

SPH - SOLUZIONI PER HOTELLERIE - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	03999240165
Numero Rea	BG 426730
P.I.	03999240165
Capitale Sociale Euro	0.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	PULIZIA GENERALE (NON SPECIALIZZATA) DI EDIFICI (812100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C102589

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	209	567
II - Immobilizzazioni materiali	927	486
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.136	3.053
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	550.346	364.160
Totale crediti	550.346	364.160
IV - Disponibilità liquide	5.622	619
Totale attivo circolante (C)	555.968	364.779
D) Ratei e risconti	670	-
Totale attivo	559.774	367.832
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.900	2.500
IV - Riserva legale	1.957	1.175
VI - Altre riserve	4.370 ⁽¹⁾	2.623
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.039	2.607
Totale patrimonio netto	31.266	8.905
B) Fondi per rischi e oneri	9.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.258	36.265
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.772	322.603
Totale debiti	466.772	322.603
E) Ratei e risconti	2.478	59
Totale passivo	559.774	367.832

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva indivisibile L. 904/77	4.371	2.624
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	504.845	380.254
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.762	1.179
Totale altri ricavi e proventi	1.762	1.179
Totale valore della produzione	506.607	381.433
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.680	9.848
7) per servizi	84.860	56.903
8) per godimento di beni di terzi	9.762	10.131
9) per il personale		
a) salari e stipendi	270.817	225.639
b) oneri sociali	71.990	54.617
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.358	14.940
c) trattamento di fine rapporto	15.846	14.240
e) altri costi	512	700
Totale costi per il personale	359.165	295.196
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.574	640
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	358	358
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.216	282
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.574	640
12) accantonamenti per rischi	9.000	-
14) oneri diversi di gestione	552	1.563
Totale costi della produzione	476.593	374.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.014	7.152
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	89	8
Totale proventi diversi dai precedenti	89	8
Totale altri proventi finanziari	89	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.967	2.414
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.967	2.414
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.878)	(2.406)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.136	4.746
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.097	2.139
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.097	2.139
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.039	2.607

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 22.039 al netto di Ammortamenti e accantonamenti per Euro 1.574=, e di Imposte per Euro 6.097= di cui Euro 2.077= per IRAP .

Attività svolte

La vostra Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle pulizie in alberghi e strutture ricettive in genere svolgendo attività di "HouseKeeping".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La gestione della Cooperativa, oltre alla prosecuzione per l'intero esercizio, dei servizi svolti presso gli affidamenti di Saint Vincent, è stata indirizzata alla integrazione di servizi in favore delle società partecipanti al Consorzio Stabile KCS.

Infatti nel corso del passato esercizio il Gruppo Cooperativo KCS si è stabilizzato dando vita al Consorzio Stabile KCS, cui la Cooperativa SPH ha aderito, con solo scopo di avere occasioni di lavoro e partecipare ad un Consorzio che, per i settori in cui opera, è leader in Italia.

Per il prosieguo dell'esercizio in corso alla data di redazione del presente Bilancio si sta cercando di sviluppare l'ambito commerciale mediante la ricerca di occasioni di lavoro nell'ambito dell'"house-keeping" specializzato, in fascia medio-alta del settore.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Nello stato patrimoniale e nel conto economico i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Attrezzature	25%
Altri beni	Mobili e arredi 12% Macchine elettroniche e d'ufficio 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette a norma dell'art'11 dpr 601/73, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile::

Costo del lavoro	359.165	309.980	86,31%
-------------------------	----------------	----------------	---------------

Ai fini dell'applicazione delle disposizioni agevolative di cui all'art. 11 DPR 601/73, si precisa che il costo per sole retribuzioni verso Soci ammonta a Euro 229.898= ed è pari al 103,04% degli altri costi (per Euro 236.891= con esclusione delle materie prime e sussidiarie), pertanto la Cooperativa gode dell'esenzione da IRES a mente della predetta e dell'art. 21, c.10, L. 449/1997.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.970	2.626	2.000	6.596
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.403	2.140		3.543
Valore di bilancio	567	486	2.000	3.053
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	1.657	-	1.658
Ammortamento dell'esercizio	358	1.216		1.574
Altre variazioni	(1)	(1)	-	(2)
Totale variazioni	(358)	441	-	83
Valore di fine esercizio				
Costo	1.971	4.282	2.000	8.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.762	3.355		5.117
Valore di bilancio	209	927	2.000	3.136

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
209	567	(358)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.970	1.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.403	1.403
Valore di bilancio	567	567
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1	1
Ammortamento dell'esercizio	358	358
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	(358)	(358)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	1.971	1.971
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.762	1.762
Valore di bilancio	209	209

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
927	486	441

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	-	1.026	1.600	2.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	1.026	1.114	2.140
Valore di bilancio	-	-	-	486	486
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	94	839	723	1	1.657
Ammortamento dell'esercizio	94	839	-	282	1.216
Altre variazioni	-	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	-	-	723	(282)	441
Valore di fine esercizio					
Costo	-	-	2.682	1.600	4.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	1.959	1.396	3.355
Valore di bilancio	-	-	723	204	927

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.000	2.000	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.000	2.000

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

Partecipazioni

Per le seguenti partecipazioni acquistate nel corso dell'esercizio, valutate con il metodo del patrimonio netto, si rileva quanto segue.

- La partecipazione si riferisce alla sottoscrizione della quota di capitale nel Consorzio Stabile KCS S.C. A R.L.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
550.346	364.160	186.186

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	305.763	223.713	529.476	529.476
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.696	(4.037)	659	659
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.701	(33.490)	20.211	20.211
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	364.160	186.186	550.346	550.346

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	529.476	529.476
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	659	659
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.211	20.211
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	550.346	550.346

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.622	619	5.003

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	619	5.003	5.622
Totale disponibilità liquide	619	5.003	5.622

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
670		670

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	670	670
Totale ratei e risconti attivi	670	670

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31.266	8.905	22.361

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.500	400	-		2.900
Riserva legale	1.175	782	-		1.957
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.623	1.749	2		4.370
Totale altre riserve	2.623	2.828	2		4.370
Utile (perdita) dell'esercizio	2.607	22.039	2.607	22.039	22.039
Totale patrimonio netto	8.905	24.970	2.609	22.039	31.266

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile L. 904/77	4.371
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	4.370

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.900	B	-
Riserva legale	1.957	B	1.957
Altre riserve			
Varie altre riserve	4.370		4.370
Totale altre riserve	4.370		4.370
Totale	9.227		6.327
Quota non distribuibile			6.327

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva indivisibile L. 904/77	4.371	B	4.371
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D	(1)
Totale	4.370		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.450	583	1.303	1.973	6.309
Altre variazioni					
- Incrementi	50	592	1.322	2.607	4.571
- Decrementi			2	1.973	1.975
Risultato dell'esercizio precedente				2.607	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.500	1.175	2.623	2.607	8.905
Altre variazioni					
- Incrementi	400	782	1.749	22.039	24.970
- Decrementi			2	2.607	2.609
Risultato dell'esercizio corrente				22.039	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.900	1.957	4.370	22.039	31.266

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Riserve incorporate nel capitale sociale.

Non sussistono Riserve o altri fondi incorporate nel Capitale Sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.000		9.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		

Accantonamento nell'esercizio	9.000	9.000
Totale variazioni	9.000	9.000
Valore di fine esercizio	9.000	9.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 9.000=, risulta così composta: Adeguamento CCNL (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto a seguito del rinnovo del CCNL applicato della Cooperativa saranno dovuti ai Soci lavoratori e Dipendenti incrementi una-tantum a valere sull'esercizio 2018, di cui non si ha esatta determinazione alla data di redazione del Bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
50.258	36.265	13.993

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	36.265
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.705
Utilizzo nell'esercizio	1.712
Totale variazioni	13.993
Valore di fine esercizio	50.258

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
466.772	322.603	144.169

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	114	(114)	-	-
Debiti verso fornitori	14.393	12.944	27.337	27.337
Debiti tributari	10.323	(4.861)	5.462	5.462

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.105	(2.680)	12.425	12.425
Altri debiti	282.668	138.880	421.548	421.548
Totale debiti	322.603	144.169	466.772	466.772

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 2.633=, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.320=, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 67=. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 378=, al netto del Credito 2017 per Euro 1.699.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	27.337	27.337
Debiti tributari	5.462	5.462
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.425	12.425
Altri debiti	421.548	421.548
Totale debiti	466.772	466.772

Prestito sociale

Nella presente Nota integrativa si dà notizia che nessun prestito sociale a favore della Cooperativa è in corso, non avendo, la Cooperativa, necessità di finanziamenti da parte dei Soci.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.478	59	2.419

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	59	2.419	2.478
Totale ratei e risconti passivi	59	2.419	2.478

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
506.607	381.433	125.174

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	504.845	380.254	124.591
Altri ricavi e proventi	1.762	1.179	583
Totale	506.607	381.433	125.174

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	504.845	380.254	124.591
Totale	504.845	380.254	124.591

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	504.845
Totale	504.845

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	2.725	1
Soggetti privati	503.120	99
Totale	505.845	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	504.845
Totale	504.845

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
476.593	374.281	102.312

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.680	9.848	1.832
Servizi	84.860	56.903	27.957
Godimento di beni di terzi	9.762	10.131	(369)
Salari e stipendi	270.817	225.639	45.178
Oneri sociali	71.990	54.617	17.373
Trattamento di fine rapporto	15.846	14.240	1.606
Altri costi del personale	512	700	(188)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	358	358	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.216	282	934
Accantonamento per rischi	9.000		9.000
Oneri diversi di gestione	552	1.563	(1.011)
Totale	476.593	374.281	102.312

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	229.898	65.556	14.526
Non soci	40.919	6.434	1.320
Totale	270.817	71.990	15.846

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Impiegati	3	3	
Operai	16	9	7
Altri	1		1
Totale	20	12	8

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Lavoratori ordinari soci	17	10
Lavoratori ordinari non soci	2	2
Collaboratori soci	1	
Totale	20	12

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Cooperative di pulizie

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	16
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	20

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso di questi primi mesi dell'esercizio 2019 non si segnalano fatti di rilievo tali da incidere radicalmente sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile::

Costo del lavoro	359.165	309.980	86,31%
-------------------------	----------------	----------------	---------------

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Si evidenzia che la Cooperativa procede all'ammissione di nuovi soci in conformità a Statuto e Regolamenti interno, come pure i Soci avviati al lavoro sono privilegiati nel mantenimento dell'occupazione.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c

Lo scopo mutualistico viene perseguito mediante prelazione all'avvio al lavoro di Soci, e migliori condizioni lavorative rispetto a quelle di mercato nel medesimo settore di attività

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	22.039
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	661
Attribuzione:		

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	22.039
a riserva legale	Euro	6612
a riserva indivisibile L: 904/77	Euro	14.766

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bergamo, 10 Giugno 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alessandro Fabrizio