

SPH - SOLUZIONI PER HOTELLERIE - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.514	2.304
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.514	4.304
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	529.202	569.363
Totale crediti	529.202	569.363
IV - Disponibilità liquide	4.130	2.915
Totale attivo circolante (C)	533.332	572.278
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	538.195	577.624
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100	1.350
IV - Riserva legale	8.905	8.905
VI - Altre riserve	19.855 ⁽¹⁾	19.855
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(34.170)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.828)	(34.170)
Totale patrimonio netto	(10.138)	(4.060)
B) Fondi per rischi e oneri		
	9.000	9.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	58.406	81.626
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	480.927	491.018
Totale debiti	480.927	491.018
E) Ratei e risconti		
	-	40
Totale passivo	538.195	577.624

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva indivisibile L. 904/77	19.855	19.855

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	307.659	551.364
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.561	679
altri	-	1.801
Totale altri ricavi e proventi	26.561	2.480
Totale valore della produzione	334.220	553.844
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.174	8.476
7) per servizi	54.096	87.930
8) per godimento di beni di terzi	16.120	14.355
9) per il personale		
a) salari e stipendi	178.790	327.899
b) oneri sociali	62.292	113.045
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.905	20.889
c) trattamento di fine rapporto	14.905	18.889
e) altri costi	-	2.000
Totale costi per il personale	255.987	461.833
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	790	1.133
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	790	1.133
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.566	6.863
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.356	7.996
14) oneri diversi di gestione	1.131	1.546
Totale costi della produzione	337.864	582.136
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.644)	(28.292)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	101	5
Totale proventi diversi dai precedenti	101	5
Totale altri proventi finanziari	101	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.285	4.974
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.285	4.974
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.184)	(4.969)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(5.828)	(33.261)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	909
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	909
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.828)	(34.170)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro (5.828).

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

Preliminarmente si informa che il presente Bilancio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto secondo corretti principi di continuità nei criteri di valutazione e rappresentazione dei fatti di gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2021 presenta un ulteriore calo del fatturato, solo parzialmente imputabile alla crisi scatenata dall'emergenza pandemica COVID-19, e si ritiene che tale andamento sia strutturale anche per l'assenza di acquisizione di nuovi appalti negli ultimi anni.

All'andamento negativo del fatturato si sommano gli effetti dell'aumento dei Costi di gestione dovuti solo in parte all'incremento dei costi per l'applicazione del nuovo CCNL. I ricavi generati dalle gestioni non sono quindi in grado di coprire i costi operativi, aggravando irreversibilmente la già precaria situazione economica.

In effetti le perdite cumulate sino al 31/12/2021 richiedono un intervento di ricapitalizzazione da parte dei Soci, non potendo proseguire una gestione con Patrimonio negativo, nonostante nell'esercizio 2021 la Cooperativa sia stata destinataria di Contributi a fondo perduto di rilevante importo.

La Cooperativa inoltre presenta un forte indebitamento verso terzi e attualmente non si ravvisano segnali di ripresa nel breve e medio periodo e tali da assicurare un ripianamento delle perdite, perdurando l'assenza di nuove acquisizioni di servizi.

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 31/12/2021 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.

In relazione al presente bilancio si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

Come previsto dal comma 2 dell'articolo 38-quater, è possibile applicare la deroga poiché nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità.

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, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

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%
	Mobili e arredi 12%

Attrezzature	25%
Altri beni	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:

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro	255.987	249.146	97,33%

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 174.176 ed è pari al 108,32% degli altri costi (Euro 160.799 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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	1.971	7.425	2.000	11.396
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.971	5.120		7.091
Valore di bilancio	-	2.304	2.000	4.304
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	790		790
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	-	(790)	-	(790)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.971	7.425	2.000	11.396
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.971	5.911		7.882
Valore di bilancio	-	1.514	2.000	3.514

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.514	2.304	(790)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	4.145	3.280	7.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.974	2.146	5.120
Valore di bilancio	-	1.171	1.134	2.304
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	394	(395)	1	-
Ammortamento dell'esercizio	394	-	396	790
Altre variazioni	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	-	(395)	(396)	(790)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	4.145	3.280	7.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.369	2.542	5.911
Valore di bilancio	-	776	738	1.514

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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
Valore di bilancio	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

Partecipazioni

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
529.202	569.363	(40.161)

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	538.877	(25.010)	513.867	513.867
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.395	(4.954)	3.441	3.441
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.091	(10.197)	11.894	11.894
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	569.363	(40.161)	529.202	529.202

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del presunto valore di realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	513.867	513.867
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.441	3.441
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.894	11.894
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	529.202	529.202

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	4.169	2.694	6.863
Accantonamento esercizio	1.905	2.661	4.566
Saldo al 31/12/2021	6.074	5.355	11.429

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.130	2.915	1.215

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	2.915	1.215	4.130
Totale disponibilità liquide	2.915	1.215	4.130

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

Nello stato patrimoniale i crediti verso consorzi finanziari sono iscritti nei depositi bancari e postali.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.349	1.042	307

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.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.042	307	1.349
Totale ratei e risconti attivi	1.042	307	1.349

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(10.138)	(4.060)	(6.078)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.350	1.800	-	2.050		1.100
Riserva legale	8.905	-	-	-		8.905
Altre riserve						
Varie altre riserve	19.855	1	-	1		19.855
Totale altre riserve	19.855	1	1.079	1		19.855
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	34.170		(34.170)
Utile (perdita) dell'esercizio	(34.170)	-	34.170	-	(5.828)	(5.828)
Totale patrimonio netto	(4.060)	1.801	34.170	36.221	(5.828)	(10.138)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile L. 904/77	19.855
Totale	19.855

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	1.100	B	-
Riserva legale	8.905	B	8.905
Altre riserve			
Varie altre riserve	19.855		19.855
Totale altre riserve	19.855		19.855
Utili portati a nuovo	(34.170)	A,B,C,D	-
Totale	(4.310)		28.760
Quota non distribuibile			28.760

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	19.855	B	19.855
Totale	19.855		

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 Legge 904/77	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.400	8.569	19.138	1.087	32.194
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			718	34.170	34.888
Altre variazioni					
- Incrementi		336			336
- Decrementi	2.050		1	35.257	37.308
Risultato dell'esercizio precedente				(34.170)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.350	8.905	19.855	(34.170)	(4.060)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	1.800		1		1.801
Altre variazioni					
- Incrementi				34.170	34.170
- Decrementi	2.050		34.171		36.221
Risultato dell'esercizio corrente				(5.828)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.100	8.905	(14.315)	(5.828)	(10.138)

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
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 31/12/2021, pari a Euro 9.000 è costituita da accantonamenti per oneri futuri sui rapporti di lavoro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58.406	81.626	(23.220)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	81.626
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.905
Utilizzo nell'esercizio	38.125
Totale variazioni	(23.220)
Valore di fine esercizio	58.406

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
480.927	491.018	(10.091)

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	-	131	131	131
Debiti verso fornitori	36.081	(5.101)	30.980	30.980
Debiti tributari	7.304	19.846	27.150	27.150
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.626	(50)	2.576	2.576

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	445.007	(24.916)	420.091	420.091
Totale debiti	491.018	(10.091)	480.927	480.928

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 131, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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).

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 banche	131	131
Debiti verso fornitori	30.980	30.980
Debiti tributari	27.150	27.150
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.576	2.576
Altri debiti	420.091	420.091
Totale debiti	480.927	480.927

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	40	(40)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	40	(40)
Totale ratei e risconti passivi	40	(40)

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
334.220	553.844	(219.624)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	307.659	551.364	(243.705)
Altri ricavi e proventi	26.561	2.480	24.081
Totale	334.220	553.844	(219.624)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	307.659	551.364	(243.705)
Totale	307.659	551.364	(243.705)

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	307.659
Totale	307.659

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Soggetti privati	307.659	100
Totale	307.659	

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	307.659

Totale	307.659
---------------	---------

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
337.864	582.136	(244.272)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.174	8.476	(3.302)
Servizi	54.096	87.930	(33.834)
Godimento di beni di terzi	16.120	14.355	1.765
Salari e stipendi	178.790	327.899	(149.109)
Oneri sociali	62.292	113.045	(50.753)
Trattamento di fine rapporto	14.905	18.889	(3.984)
Altri costi del personale		2.000	(2.000)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	790	1.133	(343)
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.566	6.863	(2.297)
Oneri diversi di gestione	1.131	1.546	(415)
Totale	337.864	582.136	(244.272)

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	174.176	60.495	14.475
Non soci	4.614	1.797	430
Totale	178.790	62.292	14.905

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.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	909	(909)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	0	909	(909)
IRAP	0	909	(909)
Totale	0	909	(909)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(5.828)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Imposte indeducibili	261	
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 del TUIR	5.574	
Svalutaz. e accant. per rischi su crediti (art. 106)	1.940	
Altre variazioni in aumento	749	
Altre variazioni in diminuzione	(26.561)	
Totale	(18.037)	
Imponibile fiscale	(23.865)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	256.909	
Totale	256.909	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.019
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello dipendente (art.11, c.1, lettera b)	12.769	
Altre variazioni in aumento	261	
Contributi COVID	(26.561)	
Contributi assicurativi	(3.443)	
Deduzione forfetaria	(76.058)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(51.504)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(120.987)	
Imponibile Irap	(8.614)	

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

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	31/12/2021	31/12/2020
Impiegati	3	3
Operai	6	13
Altri	1	1
Totale	10	17

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2021	31/12/2020
Lavoratori ordinari soci	10	12
Totale	10	12

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative di Pulizie.

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	6
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	10

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.000	4.680

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono modificate le condizioni di gestione e la situazione debitoria e patrimoniale della Cooperativa, pertanto l'Organo gestorio non può che rimettere la decisione della prosecuzione dell'attività all'Assemblea dei Soci, accertata la strutturale perdita di fatturato e l'impossibilità di recuperare nel breve periodo le perdite in qui sofferte, con l'ulteriore vincolo di dover fra fronte agli ingenti debiti v/terzi.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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:

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro	255.987	249.146	97,33%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

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

Nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa, con ordinaria riunione mensile, ha provveduto ad analizzare le domande di ammissione in qualità di socio cooperatore presentate da persone fisiche le cui caratteristiche morali e professionali erano aderenti al dettame dell'articolo 6 dello Statuto Sociale.

L'inserimento dei Soci cooperatori nella compagine sociale ha avuto riguardo ai seguenti presupposti:

- possesso dei requisiti morali e professionali idonei ad un utile inserimento nella cooperativa disponibilità di occasioni di lavoro in cui impiegare i soci richiedenti.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

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

Per il raggiungimento degli scopi statutari la Cooperativa, nel corso del passato esercizio ha proseguito la propria attività di consolidamento del rapporto con tutti i Soci lavoratori, anche attraverso la creazione di nuove fonti lavorative che sono state ricercate a precipuo motivo del collocamento di tutti i soggetti che avevano fatto istanza di ingresso in qualità di Socio Lavoratore.

Nel contempo, la Cooperativa si è attivata per realizzare nuovi e più proficue attività di miglioramento delle condizioni lavorative e professionali dei Soci, con particolare riguardo alla tutela del posto lavorativo e migliori condizioni operative rispetto a quelle offerte dal mercato, incremento negli investimenti sulla sicurezza dei luoghi di lavoro, attività di consulenza psicologica per consentire una migliore integrazione fra i Soci ed assisterli nello svolgimento della loro attività.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

La Cooperativa non ha proceduto alla distribuzione di Ristorni o integrazioni alle retribuzioni.

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

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

Si espone prospetto esplicativo (Importi espressi in Euro):

Denominazione Soggetto Erogante	Titolo Progetto	Data Concessione	Importo	Data Incasso
MEF - Agen zia Entrate	Contributo perequativo Art.1, DL 41 /2021	30/05/2021	13.117	31/05/2021
MEF - Agen zia Entrate	Contributo perequativo Art.1, DL 41 /2021	30/05/2021	13.117	31/07/2021
MEF - Agen zia Entrate	Credito Imposta Artt. 120 e 125 DL 34/2020	14/12/2020	191	DA COMPENSARE
TOTALE			26.425	

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 31/12/2021	Euro	(5.828)
Destinazione:		
Rinvio a futuro esercizio	Euro	(5.828)

Maggior termine per l'approvazione del Bilancio ai sensi dell'art. 2364 c.c.

Ai sensi dell'art. 18.3. dello Statuto Sociale, ed in conformità all'art. 2364 c.c., si informa che il Presidente del Consiglio ha provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, richiesto dalle necessarie verifiche contabili dovute alla situazione economico-patrimoniale ed alle decisioni da adottare circa il risanamento della cooperativa.

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, 27 Maggio 2022

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alessandro Fabrizio