

# L'IMPRONTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA CESARE BATTISTI 100 24068 SERIATE BG
<b>Codice Fiscale</b>	02197190164
<b>Numero Rea</b>	Bergamo BG-270651
<b>P.I.</b>	02197190164
<b>Capitale Sociale Euro</b>	152.361 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi e nello sched. coop.
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A114530

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.353	4.918
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.899	3.901
II - Immobilizzazioni materiali	435.546	409.831
III - Immobilizzazioni finanziarie	133.444	59.194
Totale immobilizzazioni (B)	570.889	472.926
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.016.630	1.814.492
Totale crediti	2.016.630	1.814.492
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	100.417	100.417
IV - Disponibilità liquide	605.631	525.351
Totale attivo circolante (C)	2.722.678	2.440.260
D) Ratei e risconti	22.273	12.224
<b>Totale attivo</b>	<b>3.321.193</b>	<b>2.930.328</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.861	152.361
IV - Riserva legale	185.117	164.353
VI - Altre riserve	516.908	470.532
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.875	69.215
Totale patrimonio netto	900.761	856.461
B) Fondi per rischi e oneri	89.044	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.072.580	947.226
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.192.666	1.070.125
Totale debiti	1.192.666	1.070.125
E) Ratei e risconti	66.142	56.516
<b>Totale passivo</b>	<b>3.321.193</b>	<b>2.930.328</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.110.256	4.629.573
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.691	29.003
altri	59.544	87.616
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>111.235</b>	<b>116.619</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.221.491</b>	<b>4.746.192</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	97.247	80.453
7) per servizi	672.333	498.159
8) per godimento di beni di terzi	26.569	10.304
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.162.661	2.978.974
b) oneri sociali	806.693	760.068
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	258.429	241.545
c) trattamento di fine rapporto	258.429	241.545
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.227.783</b>	<b>3.980.587</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.048	41.481
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.003	2.156
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.045	39.325
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.165	20.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>42.213</b>	<b>61.481</b>
12) accantonamenti per rischi	39.264	0
14) oneri diversi di gestione	54.087	43.184
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.159.496</b>	<b>4.674.168</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>61.995</b>	<b>72.024</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	2	2
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.987	3.499
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.987	3.499
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	458	653
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>458</b>	<b>653</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4.445</b>	<b>4.152</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.227	3.969
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.227</b>	<b>3.969</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.220</b>	<b>185</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>63.215</b>	<b>72.209</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.340	4.504

---

imposte differite e anticipate	0	(1.510)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.340	2.994
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.875	69.215

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 47.875,37.=, al netto delle imposte d'esercizio pari ad euro 15.340,00.=, è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa. Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	33%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n.72, e così come richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 e 3 del c.c. in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

- Fabbricati: ammortizzati con aliquota del 3%;
- Macchinari e attrezzature: ammortizzate con aliquota del 15%;
- Mobili e arredi: ammortizzate con aliquota del 12%;
- Macchine d'ufficio elettroniche: ammortizzate con aliquota del 20%;
- Automezzi: ammortizzati con aliquota del 20%.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Con riferimento ai fabbricati si rileva che in aderenza a quanto disposto dai principi contabili OIC il valore del terreno è scorporato dal valore dei fabbricati imputando i precedenti ammortamenti riferiti alla quota dei terreni ad uno specifico fondo di bonifica e rimozione in quanto ritenuto ponderatamente idoneo alla copertura dei costi di bonifica e rimozione da sostenersi al termine della vita utile dei fabbricati.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle seguenti partecipazioni:

- ZEROUNO IMPRESA SOCIALE S.R.L. per euro 10.000; si precisa che nel 2018 è stata versata la restante parte del capitale sottoscritto pari ad euro 3.500;
- C.G.M. FINANCE per euro 3.580;
- Solco Città Aperta per euro 47.250;
- Azioni BCC Oglio e Serio per euro 333;
- Cooperfidi Lombardia per euro 250;
- Ecosviluppo Società Cooperativa per euro 531;
- Il Pugno Aperto Società Cooperativa per euro 500.

Tali partecipazioni pur non essendo superiori alla soglia di controllo o di collegamento sono state iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie ai sensi dell'art. 2424 bis 1° comma in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della cooperativa.

Nella voce in discussione, sono inoltre ricompresi i crediti finanziari immobilizzati riferiti ad un finanziamento pari ad euro 71.000 a favore del consorzio di appartenenza Solco Città Aperta e sono iscritti al valore nominale in quanto ritenuti di certo ed integrale realizzo.

In particolare tale finanziamento è stato erogato in due tranches:

- la prima in data 24/01/2014 per euro 30.000 con durata decennale, con rimborsi annui previsti pari ad euro 3.000; alla data del 31/12/2017 il finanziamento residuo risulta essere pari ad euro 21.000, di cui 3.000 euro scadente entro il 31/12/2018 ed euro 18.000 scadenti oltre l'esercizio successivo. Di questi ultimi, si precisa che la quota scadente oltre i 5 anni è pari ad euro 6.000;
- la seconda in data 12/12/2017 per euro 50.000 con durata quinquennale, con rimborsi annui costanti pari ad euro 10.000 a partire dall'esercizio 2018. La quota scadente entro il 31/12/2018 è pari ad euro 10.000 e le quote oltre l'esercizio successivo sono pari ad euro 40.000. Non vi sono in questo caso quote scadenti oltre i cinque anni.

Descrizione	Residuo	Scadente entro es. successivo	Scadente oltre es. successivo	di cui scadente oltre i 5 anni
I Tranche finanziamento	21.000	3.000	18.000	6.000
II Tranche finanziamento	50.000	10.000	40.000	0
<b>Totali</b>	<b>71.000</b>	<b>13.000</b>	<b>58.000</b>	<b>6.000</b>

## Crediti



I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

### **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### **Dividendi**

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

### **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	13.737	772.740	59.194	845.671
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.836	362.909		372.745
<b>Valore di bilancio</b>	3.901	409.831	59.194	472.926
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	10.965	74.250	85.215
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	(49.794)	-	(49.794)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.003	35.045		37.048
<b>Totale variazioni</b>	(2.002)	25.715	74.250	97.963
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	8.079	752.814	133.444	894.337
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.181	317.268		323.449
<b>Valore di bilancio</b>	1.899	435.546	133.444	570.889

I decrementi dei cespiti derivano dalla dismissione di beni obsoleti e non più utilizzabili, già completamente ammortizzati.

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.777.407	179.077	1.956.484	1.956.484
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	5.486	87	5.573	5.573
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	31.599	22.974	54.573	54.573
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.814.492	202.138	2.016.630	2.016.630

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferiscono ad obbligazioni emesse dalla Banca di Credito Cooperativo dell'Oglio e del Serio.

In particolare, trattasi di obbligazioni con data di emissione 10/01/2013 – data di scadenza 10/01/2018 con cedola semestrale; il valore contabile risulta pari ad euro 100.417, costituito dal corrispettivo di sottoscrizione pari ad euro 100.000 comprensivo di oneri accessori.

Si evidenzia che tale valore non risulta inferiore a quello presumibilmente realizzabile sul mercato.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Si evidenzia che il patrimonio netto al 31/12/2017 ammonta ad euro 900.762,05.= e risulta composto per euro 150.861,03.= dal capitale sociale, per euro 185.117,39.= dalla riserva legale, per euro 516.908,26.= dalla riserva indivisibile Legge 904/77 e per euro 47.875,37.= dall'utile dell'esercizio.

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	89.044	89.044
<b>Totale variazioni</b>	89.044	89.044
<b>Valore di fine esercizio</b>	89.044	89.044

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo svalutazione crediti il Tartarughino	0	5.165	5.165
Fondo mancati aumenti contrattuali	0	39.264	39.264
Fondo recupero ambientale	0	44.615	44.615
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>89.044</b>	<b>89.044</b>

Si fa presente che nell'esercizio in esame, è stato prudenzialmente accantonato un fondo svalutazione relativo al credito vantato nei confronti de "Il Tartarughino Società Cooperativa Sociale Onlus", ricompreso nella voce crediti verso altri dell'attivo patrimoniale.

Il "Fondo mancati aumenti contrattuali" è stato prudenzialmente accantonato a bilancio, per far fronte al rischio derivante dal mancato rinnovo contrattuale del contratto collettivo delle Cooperative Sociali.

Si è inoltre provveduto ad operare la riclassificazione nella voce "Fondi per rischi ed oneri", sulla base di quanto disciplinato dai principi contabili, del "Fondo recupero ambientale" precedentemente iscritto nella voce "Terreni e Fabbricati" tra le Immobilizzazioni Materiali.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	167.076	41.543	208.619	208.619
Debiti tributari	77.905	13.030	90.935	90.935
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	196.119	56.263	252.382	252.382
Altri debiti	629.025	11.705	640.730	640.730
<b>Totale debiti</b>	<b>1.070.125</b>	<b>122.541</b>	<b>1.192.666</b>	<b>1.192.666</b>

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.629.573	5.110.256	480.683	10,38
Altri ricavi e proventi	116.619	111.235	-5.384	-4,62
<b>Totali</b>	<b>4.746.192</b>	<b>5.221.491</b>	<b>475.299</b>	

In particolare si evidenzia che i ricavi delle prestazioni sono costituiti da ricavi verso enti pubblici per euro 1.786.425, da ricavi verso cooperative per euro 249.527, da ricavi verso consorzi per euro 2.363.143, da ricavi verso privati per euro 709.798, e da altri ricavi diversi per euro 1.364.

Gli altri proventi comprendono contributi in conto esercizio, pari a euro 51.691, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica, liberalità e omaggi ricevuti per euro 18.560, rimborsi spese diversi per euro 24.721, altri proventi per euro 16.261.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, tenuto conto della ultimazione delle prestazioni eseguite.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	80.453	97.247	16.794	20,87
Per servizi	498.159	672.333	174.174	34,96
Per godimento di beni di terzi	10.304	26.569	16.265	157,85
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.978.974	3.162.661	183.687	6,17
b) oneri sociali	760.068	806.693	46.625	6,13
c) trattamento di fine rapporto	241.545	258.429	16.884	6,99
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.156	2.003	-153	-7,10
b) immobilizzazioni materiali	39.325	35.045	-4.280	-10,88
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	20.000	5.165	-14.835	-74,18

Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi		39.264	39.264	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	43.184	54.087	10.903	25,25
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>4.674.168</b>	<b>5.159.496</b>	<b>485.328</b>	

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 5.159.496 di cui euro 97.247 per acquisti di beni quali generi alimentari, materiali di consumo, pulizia e cancelleria, euro 672.333 per servizi quali prestazioni da altre cooperative e consorzi, utenze, assicurazioni, manutenzioni e consulenze tecniche e professionali, euro 4.227.783 per costi del personale dipendente, euro 81.477 per ammortamenti e svalutazioni, ed euro 54.087 per oneri diversi di gestione.

I costi di produzione sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari ammontano complessivamente ad euro 4.446 di cui interessi attivi relativi a titoli per euro 3.987, interessi attivi da depositi bancari per euro 29, interessi attivi relativi al finanziamento verso il consorzio Solco Città Aperta per 430, e da altri proventi per euro 2.

Gli oneri finanziari ammontano complessivamente ad euro 3.227 e sono costituiti da interessi passivi per dilazioni di pagamento per euro 4 e da minusvalenze 3.223 derivanti dalle cessione di cespiti iscritti precedentemente a bilancio.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si segnala che nel presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Le imposte correnti ammontano complessivamente ad euro 15.340,00.=.



Le imposte iscritte in bilancio si riferiscono interamente all'Ires calcolata tenuto conto delle agevolazioni spettanti alle cooperative sociali Onlus ai sensi della Legge n. 904/77 e successive modifiche ed integrazioni.

Per l'esercizio 2017, l'Ires è stata conteggiata con aliquota piena, pari al 24%, in quanto non si rientrava nei parametri previsti dalla normativa, per poter usufruire dell'applicazione dell'aliquota agevolata ridotta al 50%.

Non risulta invece dovuta l'Irap in applicazione alle disposizioni della Legge Regionale n. 27/2001.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Dirigenti	8
Quadri	19
Impiegati	9
Operai	2
Altri dipendenti	196
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>234</b>

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

Si evidenzia che nell'esercizio non sono stati corrisposti compensi, anticipazioni o crediti agli amministratori e non sono stati assunti impegni per conto degli stessi né garanzie di qualsiasi tipo.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle normalmente applicate dal mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La Società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

## **Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2513 del codice civile si evidenzia che la cooperativa svolge attività di assistenza socio-educativa e socio-sanitaria a favore di minori, di disabili e di altre categorie di soggetti svantaggiati nel rispetto delle norme previste dalla L. 381/1991 ed è quindi considerata cooperativa a mutualità prevalente ai sensi dalle disposizioni per l'attuazione del codice civile ex art. 111-septies con iscrizione all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di diritto presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A114530.

Ai sensi dell'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92 si evidenziano di seguito i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

L'art. 3 del vigente statuto sociale definisce lo scopo mutualistico della cooperativa precisando che non ha scopo di lucro e che l'attività è finalizzata al perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lett. a) della legge 381/91.

La cooperativa, in particolare, si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale quali la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le Istituzioni pubbliche.

La cooperativa opera pertanto in forma mutualistica e senza fini speculativi tramite la gestione in forma associata dell'impresa che ne è l'oggetto, cercando il più possibile di dare continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali, tenendo conto delle esigenze complessive della cooperativa.

La cooperativa intende realizzare le proprie finalità in particolare negli ambiti territoriali di Bergamo, Seriate, Dalmine, Grumello del Monte e Alto e Basso Sebino, con gli scopi di crescere insieme alle unità locali e

sviluppare l'integrazione sociale dei cittadini, anche mediante il coinvolgimento delle risorse della comunità, e in special modo di volontari, di fruitori dei servizi e di enti con finalità di solidarietà sociale, attuando in questo modo l'autogestione responsabile dell'impresa, grazie anche all'apporto dei soci.

La cooperativa intende perseguire un orientamento imprenditoriale teso al coordinamento e all'integrazione con altre cooperative sociali, allo sviluppo delle esperienze consortili e dei consorzi territoriali al fine di portare la ricchezza delle singole realtà territoriali all'interno di politiche sociali più ampie; in aderenza a tale finalità la cooperativa aderisce quindi al Consorzio territoriale di cooperative sociali Solco Città Aperta, al Consorzio Nazionale CGM e a Confcooperative - Federsolidarietà.

A norma della legge 142/01 e successive modificazioni il socio di cooperativa stabilisce, con la propria adesione o successivamente all'instaurazione del rapporto associativo, un ulteriore rapporto di lavoro in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma consentita dalla legislazione vigente; con tale rapporto contribuisce al raggiungimento dello scopo sociale.

I criteri adottati nella gestione sociale sono stati coerenti con lo scopo mutualistico ed in particolare si è quindi tenuto conto delle caratteristiche dei soci e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a realizzare concretamente e non solo formalmente lo scopo mutualistico.

Al termine dell'esercizio la base sociale risulta composta da n. 62 soci di cui n. 43 lavoratori.

Nel corso dell'esercizio 2017 si evidenzia che a fronte di un costo del lavoro complessivo pari a euro 4.227.782, il costo del lavoro relativo ai soci ammonta ad euro 953.664 con un'incidenza complessiva pari al 22,56%. Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Stefano Rota

  

---

Il sottoscritto , in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.