

# BIPLANO SOC. COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BATTAINA 901 - 24059 URGNANO (BG)
Codice Fiscale	02658860164
Numero Rea	BG 000000312827
P.I.	02658860164
Capitale Sociale Euro	61.710
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
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	A113983

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.320	1.100
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	363.575	361.121
II - Immobilizzazioni materiali	332.438	339.809
III - Immobilizzazioni finanziarie	38.010	30.760
Totale immobilizzazioni (B)	734.023	731.690
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.872	4.254
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	597.115	442.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.000	5.000
Totale crediti	632.115	447.740
IV - Disponibilità liquide	177.360	332.092
Totale attivo circolante (C)	820.347	784.086
D) Ratei e risconti	18.474	10.053
Totale attivo	1.574.164	1.526.929
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	61.710	61.490
IV - Riserva legale	223.264	203.598
VI - Altre riserve	460.820	416.899
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	68.604	65.553
Totale patrimonio netto	814.398	747.540
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	319.289	302.979
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.720	416.555
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.564	49.666
Totale debiti	405.284	466.221
E) Ratei e risconti	35.193	10.189
Totale passivo	1.574.164	1.526.929

## 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	1.805.191	1.839.788
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	150.876	21.853
altri	22.210	21.902
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>173.086</b>	<b>43.755</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.978.277</b>	<b>1.883.543</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	290.799	266.824
7) per servizi	431.151	422.297
8) per godimento di beni di terzi	55.342	53.938
9) per il personale		
a) salari e stipendi	742.713	715.679
b) oneri sociali	173.182	166.282
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.118	51.228
c) trattamento di fine rapporto	55.118	51.228
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>971.013</b>	<b>933.189</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	120.461	99.689
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.662	45.651
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.799	54.038
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.500
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>120.461</b>	<b>101.189</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.618)	(124)
14) oneri diversi di gestione	43.948	39.043
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.906.096</b>	<b>1.816.356</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>72.181</b>	<b>67.187</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	635	1.763
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>635</b>	<b>1.763</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>635</b>	<b>1.763</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	913	1.431
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>913</b>	<b>1.431</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(278)</b>	<b>332</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>71.903</b>	<b>67.519</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.299	1.966
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.299</b>	<b>1.966</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>68.604</b>	<b>65.553</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) emanati in data 22/12/2016 e successivamente emendati in data 23/12/2017 al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui si opera, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio della Relazione sulla Gestione.

### MUTUALITA' PREVALENTE

La Cooperativa sociale rispetta le norme previste dalla L. 381/1991 quindi è considerata indipendentemente dai requisiti di cui all' art. 2513 del Codice Civile, cooperativa a mutualità prevalente (come previsto dalle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile art. 111-septies)

In ogni caso si riporta il prospetto con i criteri per la definizione della prevalenza.

Si precisa che il costo del lavoro indicato nella suddetta tabella include anche il costo per le consulenze tecnico professionali e per i rimborsi chilometrici che nel bilancio vengono indicate nella voce B7 (costi per servizi).

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro	1.174.020	380.878	32.45

## **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto alla rilevazione ed alla presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica in particolare si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere ove possibile, immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti o debiti oltre cinque anni e nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale;
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata;

### **Crediti v/soci ancora dovuti**

Le quote sono interamente sottoscritte, ma il capitale sociale corrispondente non è stato ancora completamente versato, per cui appare scritto un credito verso i soci di Euro 1.320.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate:

- il costo del software è ammortizzato in 2 esercizi;
- le altre immobilizzazioni immateriali includono spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti ed oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione della durata dei finanziamenti.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- immobili	3%	
- costruzioni leggere	10%	
- impianti e macchinari	20%	
- macchine agricole		15%
- attrezzature agricole	15%	
- attrezzature ind.li e comm.li	15%	

Altri beni:

- mobili e arredi	12%
- macchine elettroniche d'ufficio	20%
- autovetture	25%
- automezzi	20%
- telefoni cellulari	20%

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto. Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

I titoli di debito immobilizzati sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto. Ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 20 par. da 55 a 57, si è proceduto alla rettifica del costo.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti**

Ai sensi del punto n. 8 dell'art. 2426 del Codice Civile i crediti sono valutati al valore di presunto realizzo che coincide con il loro valore nominale.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale";
- non si provvede a ripartire i crediti in riferimento alle diverse aree geografiche in quanto non sono presenti crediti v/clienti esteri.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Cooperativa nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Anche per i debiti non si provvede alla loro ripartizione in riferimento alle diverse aree geografiche non essendo presenti debiti v/fornitori esteri.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

**Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria e al netto di resi, sconti, abbuoni e/o premi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti al 31/12/2017 è pari ad € 1.320.

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 734.023 (Euro 731.690 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	654.897	819.536	30.760	1.505.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	293.776	479.727		773.503
Valore di bilancio	361.121	339.809	30.760	731.690
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	66.681	49.428	7.250	123.359
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	63.505	-	-	63.505
Ammortamento dell'esercizio	63.662	56.799		120.461
Altre variazioni	62.940	-	-	62.940
Totale variazioni	2.454	(7.371)	7.250	2.333
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	658.073	868.964	38.010	1.565.047
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	294.498	536.526		831.024
Valore di bilancio	363.575	332.438	38.010	734.023

Le principali variazioni nelle immobilizzazioni immateriali sono dovute alla capitalizzazione di manutenzioni straordinarie su beni di terzi sull'immobile relativo alla nuova sede e all'implementazione di un software già esistente. Mentre le altre variazioni si riferiscono alla dismissione delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi relative all'immobile in affitto della vecchia sede a seguito del trasferimento.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è dovuto a nuove acquisizioni di impianti e macchinari, mobili, autovetture, macchine elettroniche d'ufficio, attrezzature e attrezzature agricole utili al normale svolgimento dell'attività della cooperativa e all'incremento dell'immobile.

Le immobilizzazioni finanziarie sono aumentate a seguito di una nuova partecipazione a CONSORZIO CO.RE e all'incremento della partecipazione CONSORZIO SOL.CO CITTA' APERTA. Di seguito si espone il dettaglio:

- partecipazione CGM FINANCE SOC. COOP per Euro 7.500;
- partecipazione CONSORZIO SOL.CO CITTA' APERTA per Euro 18.000;



- partecipazione BANCA POP. ETICA per Euro 1.110
- partecipazione IL PUGNO APERTO per Euro 5.000;
- partecipazione ECOSVILUPPO per Euro 250;
- partecipazione DELLA COMUNITA' per Euro 5.150;
- partecipazione CONSORZIO CO.RE per Euro 1.000.

## Attivo circolante

### Rimanenze

I beni rilevati corrispondono ai beni di consumo e sono pari a Euro 10.872 (Euro 4.254 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.254	6.618	10.872
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.254</b>	<b>6.618</b>	<b>10.872</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 632.115 (Euro 447.740 nel precedente esercizio) e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. La composizione è così rappresentata:

#### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	392.007	34.450	426.457	426.457	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.872	(4.443)	42.429	42.429	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.861	154.368	163.229	128.229	35.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>447.740</b>	<b>184.375</b>	<b>632.115</b>	<b>597.115</b>	<b>35.000</b>

#### Nel dettaglio

I crediti v/clienti entro i 12 mesi comprendono:

Crediti v/clienti	341.491
Fatture da emettere	88.166
Fondo svalutazione crediti	-3.200
<b>Totale</b>	<b>426.457</b>

I crediti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Credito IVA	40.006
Altri crediti tributari	2.423
<b>Totale</b>	<b>42.429</b>

Gli altri crediti entro i 12 mesi comprendono:

Cauzioni	10.565
----------	--------

Contributi da ricevere	113.313
Anticipi a fornitori	4.266
Altri crediti v/istiti. Previdenz.	85
<b>Totale</b>	<b>128.229</b>

Gli altri crediti oltre i 12 mesi comprendono:

Prestito Consorzio Sol.co Città Aperta	35.000
<b>Totale</b>	<b>35.000</b>

<b>Totale crediti</b>	<b>632.115</b>
-----------------------	----------------

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 177.360 (Euro 332.092 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	328.886	(159.397)	169.489
Denaro e altri valori in cassa	3.206	4.665	7.871
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>332.092</b>	<b>(154.732)</b>	<b>177.360</b>

## **Ratei e risconti attivi**

I risconti attivi sono pari a Euro 18.474 (Euro 10.053 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.053	8.421	18.474
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.053</b>	<b>8.421</b>	<b>18.474</b>

La composizione della voce è così dettagliata:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>
Risconti attivi per fitti passivi	3.097
Risconti attivi per contrib. associativi	200
Risconti attivi per assicurazione	5.816
Risconti attivi per contratto assistenza	186
Risconti attivi per noleggi	373
Risconti attivi per servizi	1.312
Risconti attivi per costi di gest. Automez	3.782
Risconti attivi per costi di gest. Autovett.	761
Risconti attivi per spese fidejuss.	223
Risconti attivi per revisione ordinaria	1.124
Costi anticipati	1.600
<b>Totale</b>	<b>18.474</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 814.397 (Euro 747.540 nel precedente esercizio).

Il numero dei soci è pari a 40, di cui 3 persone giuridiche, e nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione ha ammesso n.9 nuovi soci e dimesso n.7 soci.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

### 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	61.490	-	990	770		61.710
Riserva legale	203.598	-	19.666	-		223.264
Altre riserve						
Varie altre riserve	416.899	-	43.921	-		460.820
Totale altre riserve	416.899	-	43.921	-		460.820
Utile (perdita) dell'esercizio	65.553	(65.553)	-	-	68.604	68.604
Totale patrimonio netto	747.540	(65.553)	64.577	770	68.604	814.398

Raffrontando la somma dei valori sopra specificati con la relativa voce sintetica di bilancio risulta una differenza pari a un euro dovuta agli arrotondamenti dei centesimi di euro.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 319.289 (Euro 302.979 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	302.979
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.099
Utilizzo nell'esercizio	25.789
Totale variazioni	16.310
Valore di fine esercizio	319.289

In attuazione del D.Lgs n. 252 del 05/12/2005 si segnala che:

- la società ha più di 50 dipendenti (e a tal proposito si segnala che i dipendenti in forza alla data del 31/12/2017 erano 52);

- tutti i dipendenti hanno scelto di lasciare il TFR in azienda tranne 7 che hanno deciso di destinarlo a un fondo di previdenza.

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 405.284 (Euro 466.221 nel precedente esercizio) e sono esigibili oltre 12 mesi per Euro 35.564.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	63.699	(14.034)	49.665	14.101	35.564
Debiti verso fornitori	93.780	917	94.697	94.697	-
Debiti tributari	22.669	(2.561)	20.108	20.108	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.382	1.434	37.816	37.816	-
Altri debiti	249.691	(46.693)	202.998	202.998	-
<b>Totale debiti</b>	<b>466.221</b>	<b>(60.937)</b>	<b>405.284</b>	<b>369.720</b>	<b>35.564</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile si segnala che al 31/12/2017 si presentano i seguenti debiti assistiti da garanzie reali:

- ipoteca su mutuo ipotecario Banca Etica n. 2250 per Euro 370.000.

Di seguito si presenta il dettaglio dei debiti e le rispettive scadenze.

I debiti v/banche entro i 12 mesi comprendono:

Mutuo ipotecario Banca Etica	14.101
<b>Totale</b>	<b>14.101</b>

I debiti v/banche oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni comprendono:

Mutuo ipotecario Banca Etica	35.564
<b>Totale</b>	<b>35.564</b>

I debiti v/fornitori entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/fornitori	71.053
Fatture da ricevere	23.644
<b>Totale</b>	<b>94.697</b>

I debiti tributari entro i 12 mesi comprendono:

Erario c/IRPEF dipendenti	16.815
Erario c/ IRPEF lavoro autonomo	3.008

Erario c/ IRPEF su TFR	285
<b>Totale</b>	<b>20.108</b>

I debiti v/istituti previdenziali entro i 12 mesi comprendono:

Debiti v/INPS	29.624
Debiti v/INAIL	1.035
Altri debiti v/Istituti Previdenziali	7.157
<b>Totale</b>	<b>37.816</b>

Gli altri debiti entro i 12 mesi comprendono:

Salari da liquidare	53.556
Debiti v/Fondi Pensione	2.643
Debiti v/soci	1.210
Altri debiti	61.934
Debiti per fondo sanitario	1.120
Debiti per ferie e contributi	64.778
Debiti per ert	6.376
Debiti per banca ore	10.854
Debiti per 14ma	527
<b>Totale</b>	<b>202.998</b>

## Ratei e risconti passivi

I risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 35.193 (Euro 10.189 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	7	7
<b>Risconti passivi</b>	10.189	24.997	35.186
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	10.189	25.004	35.193

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Il totale del valore della produzione ammonta ad Euro 1.978.277 ed è così composto:

	<b>Esercizio corrente</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.805.191
Altri ricavi e proventi	173.086
<b>Totali</b>	<b>1.978.277</b>

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

Contributi in conto esercizio:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>
Contributi in conto esercizio	29.067
Contributo portierato	17.697
Contributo cariplo "bello e buono"	103.312
Contributo casa Curno	800
<b>Totale</b>	<b>150.876</b>

Altri:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>
Recupero sinistri	1.680
Omaggi da fornitori	770
Proventi per liberalità	9.058
Sopravvenienze attive	3.619
Contributo cinque per mille	7.083
<b>Totale</b>	<b>22.210</b>

### Costi della produzione

Il totale dei costi della produzione ammonta ad Euro 1.906.096 ed è così composto:

	<b>Esercizio corrente</b>
Costi per materie prime, suss., di cons. e merci	290.799
Costi per servizi	431.151
Costi per godimento di beni di terzi	55.342
Costi per il personale	971.013
Ammortamenti e svalutazioni	120.461
Variab. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	- 6.618
Oneri diversi di gestione	43.948
<b>Totali</b>	<b>1.906.096</b>

Negli oneri diversi di gestione sono comprese sopravvenienze passive per Euro 2.906 relativi ad errate imputazioni di costo di esercizio precedenti.

## **Proventi e oneri finanziari**

Per quanto riguarda i proventi finanziari pari a Euro 635, si riferiscono a interessi attivi verso le banche per Euro 23 e ad abbuoni e arrotondamenti attivi per Euro 612.

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari pari a Euro 913 relativi a interessi passivi su mutui per Euro 344, a spese per fidejussioni per Euro 59 e abbuoni e arrotondamenti passivi per Euro 510.

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

La società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art.1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/01, come confermato dalla L.R. 14/07/03 n.10 art.77
- IRES: esenzione per la quota destinata a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 della legge 904/1977.

L'IRES corrente calcolata per l'esercizio 2017 è pari a Euro 3.299.

Per l'esercizio 2017 non si è proceduto all'iscrizione in bilancio della fiscalità differita, in quanto non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo.

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

### *ALTRE INFORMAZIONI*

La cooperativa è stata revisionata da Confcooperative di Bergamo in data 10/11/2017 conseguendo l'attestato di revisione. Il verbale è esposto in sede ed è liberamente consultabile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio 2017, l'organico aziendale è composto da nr. medio dei dipendenti pari a 34 Unità.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile si comunica che non sono stati erogati compensi al Consiglio di Amministrazione.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427, nr. 16 bis, si precisa che per l'anno 2017 si è provveduto al pagamento relativo a servizi di consulenza fiscale del revisore contabile per Euro 3.078.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenziano di seguito le fidejussioni:

- n.2 fidejussioni a favore di LISIMAC per affitto negozio di via Broseta, 56 G: Euro 9.150 e Euro 18.300
- n.1 fidejussione per partecipazione a gara d'appalto per Orto Botanico di Astino (definitiva) per Euro 1.400.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**



Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, si propone che l'avanzo di esercizio pari a Euro 68.604,41 venga ripartito come segue:

- Euro 2.058,13 pari al 3% dell'utile ai fondi mutualistici;
- Euro 20.581,32 pari al 30% dell'utile a riserva legale;
- la restante quota pari a Euro 45.964,96 a riserva statutaria indivisibile L. 904/77.

A complemento della sezione `Altre informazioni' della nota integrativa si specifica che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;
- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;
- non sono avvenuti fatti di rilievo con effetto patrimoniale, finanziario ed economico dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater del Codice Civile;
- non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Ci auguriamo di aver dato le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che i soci possano avere adeguati strumenti di valutazione e proponiamo all'assemblea dei soci di approvarlo.

Urgnano, 31 Marzo 2018

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(Ribaudò Giacomo)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello acquisito agli atti *(che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge)*