

# DIAGRAMMA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	24021 ALBINO (BG) VIA DUCA D'AOSTA N. 17
Codice Fiscale	03948380161
Numero Rea	BG 422290
P.I.	03948380161
Capitale Sociale Euro	1.100 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSTELLI DELLA GIOVENTU' (552020)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.800	-
II - Immobilizzazioni materiali	5.677	7.549
III - Immobilizzazioni finanziarie	202	202
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.679</b>	<b>7.751</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.427	-
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.716	57.925
<b>Totale crediti</b>	<b>67.716</b>	<b>57.925</b>
IV - Disponibilità liquide	5.402	1.410
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>74.545</b>	<b>59.335</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>83.224</b>	<b>67.086</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.100	1.100
VI - Altre riserve	584 <sup>(1)</sup>	583
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.673)	(19.352)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(989)</b>	<b>(17.669)</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.090	1.711
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.289	24.360
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.167	56.017
<b>Totale debiti</b>	<b>78.456</b>	<b>80.377</b>
E) Ratei e risconti	2.667	2.667
<b>Totale passivo</b>	<b>83.224</b>	<b>67.086</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
riserva indivisibile art.12 L. 904/77	583	583
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.379	41.691
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	7.219
altri	38.352	22.570
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>38.352</b>	<b>29.789</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>87.731</b>	<b>71.480</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.990	14.725
7) per servizi	15.719	17.646
8) per godimento di beni di terzi	-	85
9) per il personale		
a) salari e stipendi	36.951	18.121
b) oneri sociali	8.352	5.641
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.402	1.383
c) trattamento di fine rapporto	2.402	1.383
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>47.705</b>	<b>25.145</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.503	3.073
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.503	3.073
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.503</b>	<b>3.073</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.427)	-
14) oneri diversi di gestione	15.914	30.158
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>90.404</b>	<b>90.832</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.673)	(19.352)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(2.673)</b>	<b>(19.352)</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.673)	(19.352)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Società Cooperativa è nel regime della mutualità prevalente di diritto, trattandosi di cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla Legge n. 381/1991. Nella gestione sociale, per il conseguimento degli scopi statutari, vengono seguiti i criteri cooperativistici ai sensi dell'articolo 2 della Legge n. 59/1992

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (2.673).

### **Attività svolte**

La Società Cooperativa si occupa di inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Per una accurata descrizione delle attività svolte dalla Società Cooperativa nel corso dell'esercizio, si rimanda al Bilancio Sociale predisposto dal Consiglio di Amministrazione e presentato ai Soci insieme al Bilancio dell'esercizio corrente.

La Società Cooperativa nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, come per gli esercizi precedenti, non ha corrisposto compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione per le funzioni da essi svolte in tale ruolo.

### **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.

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 migliaia di Euro.

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

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, 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.

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.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società Cooperativa non ha cambiato i criteri stabiliti dai principi contabili rispetto al precedente esercizio.

## Correzione di errori rilevanti

Nulla da segnalare.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nulla da segnalare.

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Le migliorie su beni di terzi riguardano lavori di sistemazione ed adattamento ai locali in Bergamo ove la Società Cooperativa sta avviando la gestione di un bar – paninoteca. L'imputazione della quota di ammortamento verrà avviata dal prossimo esercizio, e calcolata secondo la durata del contratto di locazione dell'immobile.

#### 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili ed arredi	12%
Computer	20%

Tipo Bene	% Ammortamento
Beni strumentali costo unitario inferiore ad euro 516,46	100%

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni.

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Non sussistono crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine da evidenziare nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

### 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.

Non sono stati rilevati ratei e risconti di durata pluriennale.

### Rimanenze magazzino

Si tratta dei prodotti per il bar – paninoteca in Bergamo in fase di avvio. Sono iscritti al costo di acquisto.

### Partecipazioni

E' iscritta al costo di sottoscrizione la quota di partecipazione nella associazione “Promoserio”, ente associativo che promuove iniziative sociali e culturali nell'area della Valle Seriana.

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente ed applicato (CCNL Cooperative Sociali), considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo e corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Imposte sul reddito

Per l'esercizio corrente non sono dovute imposte (Ires e Irap).

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

La Società Cooperativa non ha conseguito ricavi in valuta estera.

Non sono state eseguite operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

### Criteri di rettifica

Non sono state effettuate rettifiche.

## Altre informazioni

In considerazione della contenuta attività svolta dalla Società Cooperativa, non vi sono altre informazioni da evidenziare.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### Immobilizzazioni

Si rimanda alla prima parte della presente Nota Integrativa per una descrizione generale della consistenza al 31 dicembre 2018 delle 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	13.440	202	13.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.891		5.891
Valore di bilancio	-	7.549	202	7.751
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	2.800	631	-	3.431
Ammortamento dell'esercizio	-	2.503		2.503
Totale variazioni	2.800	(1.872)	-	928
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.800	11.338	202	14.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.661		5.661
Valore di bilancio	2.800	5.677	202	8.679

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.800	0	2.800

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		



	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	2.800	2.800
Totale variazioni	2.800	2.800
Valore di fine esercizio		
Costo	2.800	2.800
Valore di bilancio	2.800	2.800

### Spostamenti da una ad altra voce

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

Nulla da segnalare.

### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.C.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristini di valore.

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Nulla da segnalare.

### Contributi in conto capitale

La Società Cooperativa non ha chiesto né ricevuto contributi in conto capitale.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.677	7.549	(1.872)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	13.440	13.440
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.891	5.891
Valore di bilancio	-	7.549	7.549
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.677	(5.046)	631
Ammortamento dell'esercizio	-	2.503	2.503
Totale variazioni	5.677	(7.549)	(1.872)

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	11.338	-	11.338
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.661	-	5.661
<b>Valore di bilancio</b>	5.677	-	5.677

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni.

### Contributi in conto capitale

Nulla da segnalare.

### Operazioni di locazione finanziaria

Nessuna operazione in corso.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
202	202	

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

### Partecipazioni

Come indicato nella prima parte della presente Nota Integrativa, trattasi della quota di partecipazione nella associazione "Promoserio", iscritta al costo di sottoscrizione.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.427		1.427

Trattasi delle rimanenze di prodotti per il bar – paninoteca gestito dalla Società Cooperativa in Bergamo.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
67.716	57.925	9.791

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Riguardo alla ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica, essi sono tutti allocati in Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

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 31/12/2017	90	90	90
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	0	0	0
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>90</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.402	1.410	3.992

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	200	127	327
Denaro e altri valori in cassa	1.210	3.864	5.074
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.410</b>	<b>3.992</b>	<b>5.402</b>

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

### Ratei e risconti attivi

Non si è reso necessario rilevare ed iscrivere ratei e risconti attivi.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2018 è così costituito:

- Capitale Sociale Euro 1.100
- Riserva Indivisibile Art. 12 L. 904/77 Euro 583
- Differenza di arrotondamento all'unità di euro Euro 1
- Perdita dell'esercizio corrente Euro (2.673)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
differenza da arrotondamento all'unità di euro	1
	583

### 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
Capitale	1.100	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	-	B
Totale altre riserve	584	B
Totale	1.684	

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
riserva indivisibile art.12 L. 904/77	583	A,B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B

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

## Fondi per rischi e oneri

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

Non se è ritenuto necessario rilevare ed iscrivere Fondi per rischi ed oneri.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.090	1.711	1.379

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
78.456	80.377	(1.921)

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	35.167	35.167	-	35.167
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	17.941	17.941	17.941	-
<b>Debiti tributari</b>	-	5.621	5.621	5.621	-
<b>Altri debiti</b>	80.377	(60.650)	19.727	19.727	-
<b>Totale debiti</b>	80.377	(1.921)	78.456	43.289	35.167

Il debito verso soci per finanziamento o prestito sociale è un importante aiuto per le cooperative e consiste nell'apporto, da parte dei soci, di capitali rimborsabili. Le somme raccolte devono essere impiegate in operazioni strettamente funzionali al perseguimento degli scopi sociali, istituzionali. L'operazione deve essere prevista dallo statuto e disciplinata da apposito regolamento approvato dalla assemblea dei soci.

Per il triennio 2016 – 2018 il prestito sottoscritto da ciascun socio non può superare il limite di Euro 73,054,21

Gli interessi eventualmente corrisposti sulle somme versate non possono superare la misura massima degli interessi spettanti ai detentori dei buoni postali fruttiferi, maggiorata di due punti e mezzo.

La legge di bilancio 2018 ha previsto che il totale dei prestiti non può superare il triplo del capitale sociale. Nel caso che questa condizione non risulti rispettata, è stata prevista una norma transitoria in base alla quale il rientro al di sotto di questo limite deve essere esercitato entro tre anni. E' stata prevista la facoltà di proroga in casi del tutto eccezionali, giustificati con l'interesse dei soci prestatori.

In questo caso, l'ammontare del finanziamento soci (infruttifero) è superiore al triplo del patrimonio; pertanto, sarà necessario ripristinare le condizioni previste dalla normativa entro i prossimi tre esercizi.

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 (Iva, ritenute effettuate su retribuzioni e compensi professionali / occasionali).

Per quanto riguarda la voce "debiti verso i soci per finanziamenti infruttiferi", l'unico socio finanziatore è la cooperativa "La Fenice società cooperativa sociale". L'importo del finanziamento di Euro 35.167 è inferiore al limite massimo ordinario di Euro 36.527 stabilito per il triennio 2015 – 2018. Si conferma questo finanziamento è impiegato in operazioni strettamente funzionali al perseguimento dello scopo sociale. Il finanziamento è infruttifero di interessi per il socio finanziatore. In ottemperanza alla normativa di legge vigente, per il prossimo triennio si valuterà la possibilità di ridurre l'ammontare del "finanziamento soci" all'importo massimo non superiore al triplo del capitale sociale, ricordata la facoltà di proroga per motivi eccezionali, giustificata dall'assenso dell'attuale unico socio prestatore e di eventuali nuovi soci che vorranno aderire.

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

Non sussistono.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	35.167	35.167
<b>Debiti verso fornitori</b>	17.941	17.941
<b>Debiti tributari</b>	5.621	5.621
<b>Altri debiti</b>	19.727	19.727
<b>Totale debiti</b>	78.456	78.456

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessuna operazione da segnalare.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.667	2.667	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	2.667	2.667
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.667	2.667

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
87.731	71.480	16.251

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni di servizio	49.379	41.691	7.688
Altri ricavi e proventi	38.352	29.789	8.563
<b>Totale</b>	<b>87.731</b>	<b>71.480</b>	<b>16.251</b>

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non sono stati conseguiti ricavi con operazioni in valuta estera.

Non sono state eseguite operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

La voce "altri ricavi e proventi" è comprensiva di contributi da privati (erogazioni liberali) per Euro 1.560; invece, non ha ricevuto contributi da enti pubblici o altri enti.

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

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

L'attività della Società Cooperativa è svolta interamente sul territorio di Bergamo e provincia.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
90.404	90.832	(428)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materiali di consumo, prodotti per il bar, diversi	9.990	14.725	(4.735)
Servizi	15.719	17.646	(1.927)
Godimento di beni di terzi		85	(85)
Salari e stipendi	36.951	18.121	18.830
Oneri sociali	8.352	5.641	2.711
Trattamento di fine rapporto	2.402	1.383	1.019
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.503	3.073	(570)
Variazione rimanenze materie prime	(1.427)		(1.427)
Oneri diversi di gestione	15.914	30.158	(14.244)
<b>Totale</b>	<b>90.404</b>	<b>90.832</b>	<b>(428)</b>

## **Proventi e oneri finanziari**

Non sono stati realizzati proventi né sostenuti oneri di natura finanziaria

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

### **Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Nulla da rilevare.

### **Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Nulla da rilevare.

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

Per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018 non sono dovute imposte (Ires e Irap).



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

### **Dati sull'occupazione**

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

Al 31 dicembre 2017 i dipendenti soci erano 3 (tre), mentre al 31 dicembre 2018 sono 6 (sei).

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore "Cooperative Sociali" sottoscritto dalle più rappresentative associazioni sindacali e datoriali, integrato dall'accordo territoriale.

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

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso nello svolgimento delle loro funzioni.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.C.)

Il compenso corrisposto al Revisore Legale è proporzionato all'impegno ed alle attività svolte nel corso dell'anno ed adeguato alle condizioni del mercato professionale.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

Alcuni membri del Consiglio di Amministrazione della Società Cooperativa sono anche Consiglieri delle Cooperative Sociali "La Fenice", "Lottovolante" e "Chimera". Con le citate cooperative vengono intrattenuti rapporti di collaborazione che si concretizzano in prestazioni di servizio ai normali prezzi di mercato.

### **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.

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

Il risultato dell'esercizio al 31 dicembre 2018 presenta una perdita di Euro (2.673). Il Consiglio di Amministrazione propone all'assemblea di riportare a nuovo la perdita, nella convinzione che il risultato economico dell'esercizio 2019, in considerazione di alcune nuove iniziative intraprese, ne consentirà la copertura.

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.

Albino (BG), 22 luglio 2019

**per il Consiglio di Amministrazione**  
**Il Presidente**  
**Luca Blumer**