

IN CAMMINO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	24016 SAN PELLEGRINO TERME (BG) VIA DE MEDICI N.13
Codice Fiscale	02249370160
Numero Rea	BG 274645
P.I.	02249370160
Capitale Sociale Euro	164500.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVE E LORO CONSORZI
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
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	A113922

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.993	6.464
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	154.676	202.751
II - Immobilizzazioni materiali	1.285.472	809.019
III - Immobilizzazioni finanziarie	19.372	24.340
Totale immobilizzazioni (B)	1.459.520	1.036.110
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.548	19.771
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	594.916	563.334
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.406	8.423
imposte anticipate	2.538	1.098
Totale crediti	604.860	572.855
IV - Disponibilità liquide	88.961	65.354
Totale attivo circolante (C)	707.369	657.980
D) Ratei e risconti	75.057	88.684
Totale attivo	2.243.939	1.789.238
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	164.500	177.500
IV - Riserva legale	132.757	133.948
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	23.929
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.388	(25.121)
Totale patrimonio netto	338.644	310.256
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	711.144	693.391
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.803	611.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	609.752	174.216
Totale debiti	1.186.555	785.559
E) Ratei e risconti	7.596	32
Totale passivo	2.243.939	1.789.238

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva non distribuibile ex art. 2426		23.930
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.795.881	2.587.895
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	62.847	72.590
altri	11.059	31.640
Totale altri ricavi e proventi	73.906	104.230
Totale valore della produzione	2.869.787	2.692.125
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	147.417	122.376
7) per servizi	711.137	684.599
8) per godimento di beni di terzi	102.253	100.989
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.236.840	1.204.449
b) oneri sociali	311.968	300.187
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.918	103.362
c) trattamento di fine rapporto	99.793	98.292
e) altri costi	5.125	5.070
Totale costi per il personale	1.653.726	1.607.998
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	140.596	132.778
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.756	56.350
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.840	76.428
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.934	1.885
Totale ammortamenti e svalutazioni	142.530	134.663
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.223	(4.893)
14) oneri diversi di gestione	47.276	64.838
Totale costi della produzione	2.810.562	2.710.570
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.225	(18.445)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	10
Totale proventi diversi dai precedenti	12	10
Totale altri proventi finanziari	12	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.677	6.686
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.677	6.686
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.665)	(6.676)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	6.000	-
Totale svalutazioni	6.000	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(6.000)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.560	(25.121)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	1.612	-
imposte differite e anticipate	(1.440)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	172	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.388	(25.121)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.388	(25.121)
Imposte sul reddito	172	-
Interessi passivi/(attivi)	11.665	6.676
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.898	1.890
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	55.123	(16.555)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	140.596	132.778
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	140.596	132.778
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	195.719	116.223
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.223	(4.893)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(33.555)	(45.758)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	20.347	(12.431)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.627	(11.921)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.564	2
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.132)	57.848
Totale variazioni del capitale circolante netto	12.074	(17.153)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	207.793	99.070
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.665)	(6.676)
(Imposte sul reddito pagate)	3.717	(102)
(Utilizzo dei fondi)	17.753	33.675
Totale altre rettifiche	9.805	26.897
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	217.598	125.967
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(561.294)	-
Disinvestimenti	(1.898)	(8.979)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.681)	-
Disinvestimenti	-	(12.657)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	4.968	-
Disinvestimenti	-	(5.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(565.905)	(26.636)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(60.840)	(83.944)
Accensione finanziamenti	446.040	10.179
(Rimborso finanziamenti)	(4.759)	(73.076)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(8.529)	(20.002)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	371.912	(166.843)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	23.605	(67.512)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	57.229	122.489
Danaro e valori in cassa	8.125	10.378
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	65.354	132.867
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	81.079	57.229
Danaro e valori in cassa	7.883	8.125
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	88.961	65.354

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 41.388.

Attività svolte

La nostra Società Cooperativa, come indicato anche nell'oggetto contenuto nello Statuto sociale, si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Essi sono: 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, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare, attivamente, in tutti i modi possibili, con altri enti cooperativi, imprese sociali ed organismi del terzo settore, su scala locale, nazionale ed internazionale.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali preferibilmente nell'ambito territoriale delle Valli Brembana ed Imagna attraverso la promozione, la progettazione e la gestione dei seguenti interventi, in un'ottica di integrazione e complementarietà fra gli stessi:

1. Servizi a favore di soggetti in situazione di svantaggio socio-culturale (immigrati, soggetti senza fissa dimora, ecc.);
2. Servizi a favore dei disabili;
3. Servizi a favore di minori, adolescenti e giovani;
4. Servizi a favore di soggetti con disagio psichico;
5. Servizi a favore della popolazione anziana;
6. Interventi di tipo formativo e culturale, anche attraverso il supporto e la collaborazione delle associazioni di volontariato locale, aventi come fine la promozione e lo sviluppo degli scopi mutualistici di cui all'art. 3 dello Statuto sociale;
7. Servizi a favore della famiglia gestiti con un approccio multidisciplinare integrato di equipe.

Eventuale appartenenza ad un Gruppo

La nostra società non appartiene ad alcun Gruppo. Tuttavia aderisce al Consorzio Nazionale "Gino Mattarelli" – CGM.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma, del Codice Civile. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

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

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

Principi di redazione

(Rif. art. 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.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato inserito nell'attivo per un importo pari al costo per esso a suo tempo sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi, che corrisponde alla sua vita utile stimata.

I costi sostenuti per l'acquisizione di software sono ammortizzati con un'aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

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
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	20 %
Attrezzature	15 %
Mobili e Arredi	12 %
Automezzi	20 %
Macchine Ufficio Elettron.	20 %

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e quelle specifiche di settore.

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

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Debiti

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La partecipazione nel Consorzio Solco Priula è stata svalutata (per la metà del suo valore) perché tale Consorzio, ormai prossimo allo scioglimento, evidenzia perdite correnti e pregresse ormai immobilizzate e non più reversibili.

Fondi per rischi e oneri

Non risultano stanziati a bilancio fondi per rischi e/o oneri futuri.

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al lordo degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L' Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, non è stata determinata poiché, essendo la società una cooperativa sociale, gode dell'esenzione totale ai sensi dell'art. 1, comma 7 e 8, L. Reg. 18/12/2001, così come confermato anche dalla L. Reg. 14/07/2003, n. 10, art. 77.

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.

Criteri di rettifica

Impegni, garanzie e passività potenziali

I rischi relativi a garanzie concesse dalla società, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa, per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

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

Mutualità 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 (così come previsto dalle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile, all'art. 111 – septies).

In particolare il costo del lavoro è ripartito come da tabella seguente:

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

Descrizione costi	Valore complessivo	Di cui da / verso soci	Incidenza %
Costo del lavoro	2.141.824	682.951	31,89%

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	6.464	(4.471)	1.993
Totale crediti per versamenti dovuti	6.464	(4.471)	1.993

Parte già richiamata Euro 1.993.

Il saldo rappresenta residue parti già richiamate.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	526.610	1.455.306	24.340	2.006.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	323.859	646.287		970.146
Valore di bilancio	202.751	809.019	24.340	1.036.110
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.681	561.294	1.032	570.007
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(610)	(37.268)	-	(37.878)
Ammortamento dell'esercizio	55.756	84.840		140.596
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(6.000)	(6.000)
Altre variazioni	610	37.268	-	37.878
Totale variazioni	(48.075)	476.453	(4.968)	423.410
Valore di fine esercizio				
Costo	533.681	1.979.333	25.372	2.538.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	379.005	693.860		1.072.865
Svalutazioni	-	-	6.000	6.000
Valore di bilancio	154.676	1.285.472	19.372	1.459.520

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
154.676	202.751	(48.075)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	32.465	23.298	102.970	367.877	526.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.144	20.920	41.188	238.607	323.859
Valore di bilancio	9.321	2.378	61.782	129.270	202.751
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	7.682	7.681
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(610)	-	-	(610)
Ammortamento dell'esercizio	5.148	1.849	10.297	38.462	55.756
Altre variazioni	-	610	-	-	610
Totale variazioni	(5.148)	(1.849)	(10.297)	(30.780)	(48.075)
Valore di fine esercizio					
Costo	32.465	22.687	102.970	375.559	533.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.292	22.159	51.485	277.069	379.005
Valore di bilancio	4.173	528	51.485	98.490	154.676

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non risultano a bilancio immobilizzazioni immateriali sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.285.472	809.019	476.453

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	783.839	102.986	88.501	479.980	1.455.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.518	82.586	29.649	311.534	646.287
Valore di bilancio	561.321	20.400	58.852	168.446	809.019
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	425.498	18.043	270	106.897	561.294

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(6.485)	-	(20.197)	(37.268)
Ammortamento dell'esercizio	27.395	8.691	7.181	41.573	84.840
Altre variazioni	-	6.392	-	30.875	37.268
Totale variazioni	398.103	9.258	(6.911)	76.004	476.453
Valore di fine esercizio					
Costo	1.209.337	114.543	88.771	566.682	1.979.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	249.913	84.885	36.830	322.232	693.860
Valore di bilancio	959.424	29.658	51.941	244.450	1.285.472

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto negli esercizi scorsi a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile di via Baroni e al netto dei costi incrementativi capitalizzati.

Non si procede quindi allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si riferisce che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.372	24.340	(4.968)

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.500	9.840	24.340
Valore di bilancio	14.500	9.840	24.340
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.032	1.032
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	6.000	-	(6.000)
Totale variazioni	(6.000)	1.032	(4.968)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.500	10.872	25.372
Svalutazioni	6.000	-	6.000
Valore di bilancio	8.500	10.872	19.372

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; ad eccezione di quella nel Consorzio Solco Priula, essendo ormai consolidate le perdite e prossimo scioglimento del Consorzio. Non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

L'incremento delle partecipazioni in altre imprese riguarda la sottoscrizione, in data 20/11/2018, di ulteriori n.400 azioni di euro 2,58 cadauna, per un totale di euro 1.032,00, della Banca di Credito Cooperativo di Bergamo e Valli Società Cooperativa.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consorzio Solco Priula	San Pellegrino Terme	02839050164	54.000	(5.072)	12.294	12.000	22,22%	6.000
Bonne Semence s.c. s.	Oltre il Colle	02478310168	-	-	-	2.500	-	2.500
Totale								8.500

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.548	19.771	(6.223)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.771	(6.223)	13.548
Totale rimanenze	19.771	(6.223)	13.548

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
604.860	572.855	32.005

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	519.283	33.555	552.838	552.838	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.145	1.045	16.190	16.190	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.098	1.440	2.538		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.329	(4.036)	33.293	25.887	7.406
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	572.855	32.005	604.860	594.915	7.406

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 33.293 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi Cauzionali	7.406
Contributi da ricevere	15.701
Altri crediti	10.186

Le imposte anticipate per Euro 2.538 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	552.838	552.838
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.190	16.190
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.538	2.538
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.293	33.293
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	604.859	604.860

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	1.885	1.885	1.885
Utilizzo nell'esercizio	1.885	1.885	1.885
Accantonamento esercizio	1.934	1.934	1.934
Saldo al 31/12/2018	1.934	1.934	1.934

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
88.961	65.354	23.607

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	57.229	23.850	81.079
Denaro e altri valori in cassa	8.125	(242)	7.883
Totale disponibilità liquide	65.354	23.607	88.961

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
75.057	88.684	(13.627)

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	88.684	(13.627)	75.057
Totale ratei e risconti attivi	88.684	(13.627)	75.057

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
338.644	310.256	28.388

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	Decrementi		
Capitale	177.500	-	(13.000)		164.500
Riserva legale	133.948	(1.191)	-		132.757
Altre riserve					
Varie altre riserve	23.929	(23.930)	-		(1)
Totale altre riserve	23.929	(23.930)	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	(25.121)	25.121	-	41.388	41.388
Totale patrimonio netto	310.256	-	(13.000)	41.388	338.644

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	164.500	B	-
Riserva legale	132.757	A,B	1.191
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	A,B,	72.227
Totale altre riserve	(1)		72.227
Totale	297.256		-

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indivisibile L.n. 904/77	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	197.000	133.948	72.228	(48.297)	354.879
Destinazione del risultato dell'esercizio				48.297	48.297
- altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
- Incrementi	500				500
- Decrementi	(20.000)		(48.297)		(68.297)
Risultato dell'esercizio precedente				(25.121)	(25.121)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	177.500	133.948	23.929	(25.121)	310.256
Destinazione del risultato dell'esercizio				25.121	25.121
Altre variazioni					
- Decrementi	(13.000)	(1.191)	(23.930)		(38.121)
Risultato dell'esercizio corrente				41.388	41.388
Alla chiusura dell'esercizio corrente	164.500	132.757	(1)	41.388	338.644

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
711.144	693.391	17.753

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	693.391
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.793
Utilizzo nell'esercizio	(82.040)
Totale variazioni	17.753

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	711.144

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2018 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2018 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.186.555	785.559	400.996

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	15.636	(4.759)	10.877	-	10.877	-
Debiti verso banche	330.922	379.455	710.377	111.502	598.875	211.847
Debiti verso altri finanziatori	129.592	5.745	135.337	135.337	-	-
Acconti	5.000	(4.965)	35	35	-	-
Debiti verso fornitori	152.958	20.347	173.305	173.305	-	-
Debiti tributari	47.056	(12.905)	34.151	34.151	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.332	9.198	59.530	59.530	-	-
Altri debiti	54.064	8.878	62.942	62.942	-	-
Totale debiti	785.559	400.996	1.186.555	576.802	609.752	211.847

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

Descrizione	Importo
MUTUO IPOTECARIO BPM- INIZIATIVA Via San Carlo -Spt	248.000
FINANZIAMENTO UBI- INIZIATIVA BEI L.662 TF	143.405
FINANZIAMENTO BPM N. 04037717	142.472
FRIM COOP. L. 1/07 – UBI FINLOMBARDA	84.314
FRIM COOP. L. 1/07 – UBI FINLOMBARDA	36.839

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 710.377, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti v/soci per finanziamento" sono pari ad Euro 10.877, senza clausola di postergazione contrattuale (Articolo 2427, primo comma, n.19-bis, Codice Civile)

Il loro importo è pari al 3,21% del Patrimonio Netto alla data del 31.12.2018. Considerata l'entità tutto sommato esigua di tale debito, al momento non sono state previste e/o accantonate specifiche garanzie.

Nel corso dell'anno 2018 non sono state effettuate operazioni con società partecipate che sarebbero state elise se fosse stato redatto il bilancio consolidato, e quindi agli effetti della normativa prevista dalla delibera di Banca d'Italia n. 584 del 08.11.2016, può utilmente essere considerato come riferimento il Patrimonio Netto individuale della cooperativa. L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio + debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia $(Pat + Dm/I / AI) = 1,14$. A tal fine si segnala che un indice di struttura finanziaria minore a 1 evidenzia una situazione di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società.

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

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 1.612, al lordo del credito anno precedente per Euro e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 3.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	211.847	259.527	259.527	927.028	1.186.555

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	10.877	10.877
Debiti verso banche	259.527	259.527	450.850	710.377
Debiti verso altri finanziatori	-	-	135.337	135.337
Acconti	-	-	35	35
Debiti verso fornitori	-	-	173.305	173.305
Debiti tributari	-	-	34.151	34.151
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	59.530	59.530
Altri debiti	-	-	62.942	62.942
Totale debiti	259.527	259.527	927.028	1.186.555

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.596	32	7.564

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32	255	287
Risconti passivi	-	7.310	7.310
Totale ratei e risconti passivi	32	7.564	7.596

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
2.869.787	2.692.125	177.662

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.795.881	2.587.895	207.986
Altri ricavi e proventi	73.906	104.230	(30.324)
Totale	2.869.787	2.692.125	177.662

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.795.881
Totale	2.795.881

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.795.881
Totale	2.795.881

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, in aumento del 8%, rispetto all'anno precedente, sono tutti realizzati nella provincia di Bergamo, e prevalentemente in Valle Brembana.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.810.562	2.710.570	99.992

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	147.417	122.376	25.041
Servizi	711.137	684.599	26.538
Godimento di beni di terzi	102.253	100.989	1.264
Salari e stipendi	1.236.840	1.204.449	32.391
Oneri sociali	311.968	300.187	11.781
Trattamento di fine rapporto	99.793	98.292	1.501

Altri costi del personale	5.125	5.070	55
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	55.756	56.350	(594)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	84.840	76.428	8.412
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.934	1.885	49
Variazione rimanenze materie prime	6.223	(4.893)	11.116
Oneri diversi di gestione	47.276	64.838	(17.562)
Totale	2.810.562	2.710.570	99.992

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è proceduto ad una svalutazione nell'ordine dello 0,50% del valore dei crediti a bilancio, previo integrale utilizzo del fondo preesistente ed imputazione a perdita per i crediti ritenuti inesigibili e quindi stralciati. Tale accantonamento è ritenuto sufficientemente prudenziale ed adeguato all'attuale situazione creditoria.

Oneri diversi di gestione

Rilevano in tale categoria le spese per omaggi e regalie, le imposte diverse da quelle calcolate sul reddito d'esercizio, gli abbonamenti a riviste e telematici, i contributi associativi, il diritto annuale CCIAA, le sopravvenienze passive, le perdite su crediti e le oblazioni a favore di terzi.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(11.665)	(6.676)	(4.989)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	12	10	2
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.677)	(6.686)	(4.991)
Totale	(11.665)	(6.676)	(4.989)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	12	12
Totale	12	12

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(6.000)		(6.000)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni	6.000	6.000
Totale	6.000	6.000

Tale svalutazione, come già descritta nella parte iniziale della presente Nota Integrativa, è relativa al Consorzio Solco Priula, già da alcuni anni pressochè inattivo, e ormai prossimo allo scioglimento.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
172	--	172

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	1.612	1.612
IRES	1.612	1.612
Imposte differite (anticipate)	(1.440)	(1.440)
IRES	(1.440)	(1.440)
Totale	172	172

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

L'Irap corrente non è stata determinata poiché, essendo la società una Cooperativa Sociale, gode dell'esenzione totale ai sensi dell'art. 1, commi 7 e 8, L. Reg. 18/12/2001, come confermato anche dalla L. Reg. 14/07/2003 n. 10, art. 77.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite non sono state rilevate, poiché non vi sono differenze temporanee che le hanno generate.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Esse sono relative alla svalutazione della partecipazione nel Consorzio Solco Priula, temporaneamente non deducibile fino al momento dell'effettivo verificarsi delle perdite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	3.120

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.)

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

PAGAMENTO FATTURE PUBBLICA AMMINISTRAZIONE:

-Comune di Almenno San Salvatore	Euro	10.284,76	
-A.S.S.T. Bergamo Ovest		Euro	16.313,97
-A.S.S.T. Papa Giovanni XXIII		Euro	58.512,93
-ATS di Bergamo		Euro	1.061.233,32
-Comune di Bergamo		Euro	571,43
-Comunità Montana Valle Brembana	Euro	143.126,44	
-Comune di Piazzatorre		Euro	1.142,84
-Comune di Ubiale Clanezzo		Euro	3.033,80
-Comune di Costa Serina	Euro	540,00	
-INPS Istituto Nazionale Previdenza Sociale	Euro	1.730,76	
-Istituto Comprensivo di San Giovanni Bianco	Euro	491,81	
-Istituto Comprensivo di Villa d' Almè		Euro	952,38
-Istituto Comprensivo di Serina		Euro	1.885,29
-Comune di Olmo al Brembo		Euro	13.871,76
-Comune di Piazza Brembana		Euro	1.170,00
-Comune di San Pellegrino Terme	Euro	8.911,50	

-Comune di Santa Brigida	Euro	21.549,99
-Comune di Sedrina	Euro	40,00
-Comune di Serina	Euro	324.057,62
-Comune di Zogno	Euro	30.032,98

CONTRIBUTI:

-Comunità montana per Nido Cavagnis	Euro	18.430,00
-Comune di Valnegra per Nido Linus	Euro	29.397,97
-Comunità montana per Nido Pulcino	Euro	21.970,00
-5 per mille	Euro	2.353,90
-Comunita montana prog.socio educ.disabili	Euro	600,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	41.387,59
30% a riserva legale	Euro	12.416,40
a riserva indivisibile L. 904/77	Euro	27.729,55
3% a Fondo Mutualistici	Euro	1.241,64

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Sig.ra Danila Beato