

Buoni e Cattivi Coop. Soc. Onlus

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Via Vittorio Veneto n.96 - 09123 Cagliari
Codice Fiscale	03666270925
Numero Rea	CA 288523
P.I.	03666270925
Capitale Sociale Euro	175 i.v.
Forma giuridica	COOPERATIVA SOCIALE ONLUS TIPO B
Settore di attività prevalente (ATECO)	561011
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	C115697

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	158.449	71.860
II - Immobilizzazioni materiali	73.730	5.984
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	232.179	77.844
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.861	78.089
Totale crediti	234.861	78.089
IV - Disponibilità liquide	84.133	50.842
Totale attivo circolante (C)	318.994	128.931
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	553.055	207.611
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	175	175
III - Riserve di rivalutazione	188.883	43.883
IV - Riserva legale	362	0
VI - Altre riserve	808	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	816	1.206
Totale patrimonio netto	191.044	45.264
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	35.006	10.339
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.371	49.524
Totale debiti	118.371	49.524
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	553.055	207.611

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	678.758	408.912
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	248.640	42.616
altri	8.986	375
Totale altri ricavi e proventi	257.626	42.991
Totale valore della produzione	936.384	451.903
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	261.332	103.861
7) per servizi	82.953	35.278
8) per godimento di beni di terzi	75.480	76.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	359.567	177.507
b) oneri sociali	58.518	20.910
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	63.910	21.769
c) trattamento di fine rapporto	22.092	10.339
e) altri costi	41.818	11.430
Totale costi per il personale	481.995	220.185
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.560	7.874
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.066	7.345
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.494	528
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.560	7.874
14) oneri diversi di gestione	7.169	6.822
Totale costi della produzione	931.489	450.520
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.895	1.382
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	0
Totale proventi diversi dai precedenti	7	0
Totale altri proventi finanziari	7	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.868	143
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.868	143
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.861)	(143)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.034	1.240
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	218	34
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	218	34
21) Utile (perdita) dell'esercizio	816	1.206

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

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA

Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

La Cooperativa dei Buoni e Cattivi ONLUS è una cooperativa sociale di tipo B costituita il 03 maggio 2016, gestisce La Locanda dei Buoni e Cattivi e, dal giugno 2018, gestisce anche il Circolo dei Buoni e Cattivi, presso il Tennis Club di Monte Urpinu di Cagliari.

La Locanda dei Buoni e Cattivi è un ristorante con camere nel quale ragazzi e giovani mamme che vivono o hanno vissuto in comunità, o sono stati segnalati dal Centro di Giustizia Minorile o che, più in generale, conoscono situazioni di disagio ed emarginazione, possono cercare il proprio riscatto verso un futuro per loro migliore. Si offre loro una possibilità concreta di formazione, un lavoro dignitoso per poter crescere, realizzarsi personalmente e professionalmente e conquistare l'indipendenza economica.

La Cooperativa ha iniziato la propria attività nel 2017.

La Locanda dei Buoni e Cattivi nasce nel 2011, da un progetto della Fondazione Domus de Luna ONLUS e gestito sino al 2016 dalla cooperativa Domus de Luna Servizi ONLUS. Nel 2017 dopo aver svolto un percorso di autonomia, la Cooperativa dei Buoni e Cattivi è subentrata nella gestione completa della Locanda con il continuo sostegno della Fondazione Domus de Luna ONLUS. L'anno appena trascorso è stato un anno importante durante il quale lo staff della Locanda è cresciuto ed ha acquisito sempre più sicurezza e indipendenza. Pur mantenendo la completa autonomia nella gestione, alcune voci di costo sono rimborsate alla cooperativa che ha ceduto l'attività della locanda.

Con la repentina crescita della Locanda, si è ritenuto opportuno creare un'altra attività dove poter impiegare altri ragazzi e ragazze, da far crescere socialmente e professionalmente.

A tal proposito, Il Circolo dei Buoni e Cattivi nasce a giugno del 2018 e, come il precedente progetto, è supportato dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS.

Così il gruppo Buoni e Cattivi è passato da 19 a 44 persone, tra dipendenti e tirocinanti, con la volontà di crescere ancora.

La nuova attività del Circolo è composta da diverse ambienti, quali il bar, il ristorante e la pizzeria. Il tutto è all'interno del Tennis Club di Cagliari. La nostra clientela richiede molta attenzione e attenzione, e questo fa sì che i ragazzi, crescano professionalmente e diano sempre il massimo delle loro capacità.

Criteri di valutazione delle voci del bilancio e di rettifica di valore

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Tenuto conto che il bilancio è redatto in forma abbreviata, ci si è avvalsi della disposizione dell'OIC n.15 e dell'OIC 19 e non si è proceduto ad effettuare valutazioni di crediti e dei debiti al costo ammortizzato.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

Le aliquote applicate, distinte per categoria, meglio indicate nelle pagine successive, sono le seguenti:

Beni inferiori a 516,46 aliquota 100%, Macchine elettriche ed elettromeccaniche 10% - 20%, Attrezzature specifica al 7,5% - 15%, Mobili e arredi al 7,5% - 15%, Software al 33,3%, Opere di miglioria al 8,33%

- i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;
- i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;
- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.

N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo

economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso. A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 Altri ricavi e proventi del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;

- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni;
- le materie prime, i materiali di consumo e i prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

è evidenziata infine, che le motivazioni che hanno indotto ad avvalersi, per la convocazione dell'assemblea dei soci, del maggior termine previsto dalle disposizioni civilistiche e statutarie in vigore, sono riconducibili al notevole impegno organizzativo occorso per l'apertura, l'avvio, e il consolidamento della nuova unità locale il Circolo dei Buoni e Cattivi, inaugurata nel mese di giugno scorso, nonché per l'impegno occorso da fine esercizio 2018 ad inizio anno 2019 per un nuovo progetto Servizio di manutenzione delle aree cortilizie dell'Istituto Comprensivo Pirri 1 e Pirri 2 per lavori di giardinaggio e manutenzione dei cortili delle suddette scuole, impiegando dei ragazzi che al tempo stesso vengono formati da giardinieri professionisti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle opere di miglioria della Locanda dei Buoni e Cattivi avvenuti nel 2018 e le opere di ristrutturazione eseguite prima dell'apertura del Circolo dei Buoni e Cattivi. L'ammortamento imputato al conto economico è pari a euro 16.066; il criterio utilizzato per il calcolo delle quote di ammortamento delle opere di migliori è quello della durata del contratto di locazione per i contratti di riferimento.

Consistenza netta al 31/12/18: Opere di miglioria su beni di terzi per 70.092, Opere di miglioria su beni di terzi Circolo per 86.294, Software per 2.063.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	76.215	1.994	78.209
Valore di bilancio	76.215	1.994	71.860
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	101.055	1.600	102.655
Ammortamento dell'esercizio	20.884	1.531	22.415
Totale variazioni	80.171	69	80.240
Valore di fine esercizio			
Costo	177.270	3.594	180.864
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.884	1.531	22.415
Valore di bilancio	156.386	2.063	158.449

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono alle attrezzature specifiche acquistate per la Locanda dei Buoni e Cattivi e le attrezzature per il Circolo.

L'ammortamento complessivo imputato a conto economico ammonta a euro 6.494; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti. Consistenza netta al 31/12/2018: Impianti per 1.989, Macchine elettriche ed elettromeccaniche per 5.760, Attrezzatura specifica per 48.813, Mobili e arredi per 17.168.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	6.512	-	6.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	528	-	528
Valore di bilancio	-	5.984	-	5.984
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	2.150	53.420	18.560	74.130
Ammortamento dell'esercizio	161	5.359	1.392	6.912
Totale variazioni	1.989	48.061	17.168	67.218
Valore di fine esercizio				
Costo	2.150	59.404	18.560	80.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161	5.359	1.392	6.912
Valore di bilancio	1.989	54.045	17.168	73.730

Attivo circolante

- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;

Crediti iscritti nell'attivo circolante

C.II - Crediti

La voce, pari a 234.861 euro, risulta così composta:

La voce include i crediti relativi alle prestazioni di servizi della Cooperativa, incassati nei primi mesi del 2019, nonché le competenze inerenti tutti gli incassi corrispettivi, incassati poi nei primi giorni di gennaio 2019

- Crediti verso clienti per un totale di 10.016, FT da emettere per 1.319, Ricevute da emettere per 562, incassi corrispettivi Locanda per 1.298 e Incassi corrispettivi Circolo per 252. La voce Crediti include inoltre, i Crediti verso Fond. di Sardegna per 15.000, Fond. San Zeno per 96.000, Fond. Domus de Luna Onlus per 50.000 e il Voucher Digitalizzazione per 4.790.

I crediti indicati in questa voce, sono riferiti ai Contributi ricevuti e non ancora totalmente incassati nell'anno 2018.

La voce - Crediti vari, pari a euro 10.208, si riferisce al credito nei confronti dell'Exmè e Affini, per il TFR maturato precedentemente per il dipendente che è stato ceduto alla Buoni e Cattivi, a far data dal 1° marzo 2018 per 3.578. La restante parte del credito è relativa ai depositi cauzionali per 1.230, ad alcuni fornitori e un credito per il rimborso di un tirocinio per la mensilità di dicembre per 400, incassato nel 2019.

- Fornitori c/Aconti

La voce inerisce le somme corrisposte a titolo di acconto a Fornitori diversi per 12.648.

- Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dalle imposte sul valore aggiunto per 23.805, dalle competenze del personale relative al mese di dicembre per 2.436, e dalle ritenute subite del 4% sui contributi ricevuti al netto dell'imposta IRES dovuta per 5.976.

- Crediti verso INPS

Si tratta del credito residuo maturato nei confronti dell'INPS per le agevolazioni per alcuni dipendenti, cosiddetti soggetti svantaggiati per il primo semestre del 2017, non ancora riconosciuti, che è stato utilizzato nell'anno 2018 in compensazione ed estinto totalmente a gennaio 2019 per 551 euro.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.789	4.342	13.447	13.447
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.681	26.536	32.217	32.217
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.619	150.968	189.197	189.197
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	78.089	181.846	234.861	234.861

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	47.264	31.843	79.107

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	3.578	1.448	5.026
Totale disponibilità liquide	50.842	33.291	84.133

Ratei e risconti attivi

D. Ratei e risconti attivi

La voce è relativa ai premi di assicurazione e ad altre spese la cui competenza è da rinviare all'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	836	1.046	1.882
Totale ratei e risconti attivi	836	1.046	1.882

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A. Patrimonio netto

La voce pari a 191.044 euro, si compone dall'utile d'esercizio e dai seguenti elementi:

Capitale sociale 175, Riserve per 1.170, Fondo Potenziamento per 188.883, utile d'esercizio per 816, Fondo TFR per 35.006

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	175	-		175
Riserve di rivalutazione	43.883	145.000		188.883
Riserva legale	0	362		362
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	808		808
Varie altre riserve	-	-		808
Totale altre riserve	-	808		808
Utile (perdita) dell'esercizio	1.206	-	816	816
Totale patrimonio netto	45.264	146.170	816	191.044

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.339
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.667
Totale variazioni	24.667
Valore di fine esercizio	35.006

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

La voce rileva il saldo della quota accantonata per i dipendenti della Cooperativa.

Debiti

D. Debiti

La voce, pari a 118.371 euro, è così composta: - Fatture da ricevere per 12.297

La voce comprende le fatture da ricevere relative a beni e servizi di competenza del 2018, ricevute nell'anno successivo

- Debiti verso fornitori per 37.835

La voce include i debiti verso i fornitori per i costi di gestione, acquisti e altri servizi ricevuti dalla Cooperativa - Debiti vari per 636

La voce si riferisce a debiti verso i clienti per anticipi ricevuti, debito per il Fondo Mutualistico saldato nel 2019, e debiti diversi saldati nell'esercizio successivo. - Personale c/retribuzioni per 44.959

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2018. - Debiti verso enti previdenziali per 22.644

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati nell'anno 2019.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	15.554	22.281	37.835
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.339	16.305	22.644
Altri debiti	27.631	30.261	57.892
Totale debiti	49.524	68.847	118.371

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	102.484	106.150	208.634
Totale ratei e risconti passivi	102.484	106.150	208.634

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 208.364 euro, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata agli esercizi successivi.

Di seguito il dettaglio. - ricevuti Contributo dalla Fond. Prosolidar 2017 66.825, Contributo Fond. di Sardegna 2017 9.192, Contributo Fond. De Agostini 2018 18.633, Contributo Fond. di Sardegna 2018 12.001, Contributo Fond. San Zeno 101.983

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 678.758 euro, sono derivanti dai ricavi delle due unità locali, la Locanda dei Buoni e Cattivi e dal Circolo dei Buoni e Cattivi.

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 257.626 euro, risulta composta come di seguito indicato.

Contributi in c/esercizio per 248.640 e ricavi e proventi diversi per 8.986, così suddivisi: Contributo Fond. Prosolidar ricevuto per l'ampliamento della Locanda effettuato tra il 2017 e il 2018 per 6.349, Contributo Fond. Charlemagne a supporto del costo del lavoro per l'inserimento lavorativo per 18.064, Contributo Fond. di Sardegna ricevuto per l'acquisto della pergola nella Locanda per 5.053, Contributo Fond. Domus de Luna Onlus ricevuto a sostegno dell'apertura del Circolo dei Buoni e Cattivi per 65.000, Contributo Fond. De Agostini ricevuto a supporto del progetto di inserimento lavorativo e acquisto attrezzature per la Locanda per 65.367, Contributo Fond. San Zeno ricevuto per sostenere il progetto del Circolo, ristrutturazione dei locali e costo del lavoro per 84.017, Contributo Voucher Digitalizzazione ricevuto a sostegno dell'ammodernamento del sistema e-commerce della Locanda per 4.790. Proventi diversi Locanda di importo 2.986 e Proventi diversi Circolo di 6.000.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi ristorante Locanda	302.620
Ricavi affittacamere Locanda	121.509
Ricavi appartamenti Locanda	35.499
Ricavi da prestazione di servizi Locanda	930
Ricavi ristorante Circolo	214.564
Ricavi da prestazione di servizi Circolo	3.636
Totale	678.758

Costi della produzione

B. Costi della produzione

B.6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo

La voce, pari a 261.332 euro, si riferisce ad acquisto di seguito meglio descritti e ripartiti nelle diverse voci: Acquisto materiale di consumo, prodotti d'igiene e cancelleria per 18.918, Acquisti alimenti per 183.496, Acquisto beni di modico valore per 32.652, Acquisto beni inferiori ai 516,46 euro per 19.556, Acquisto beni destinati alla rivendita per 2.228, Acquisto divise per 4.482. B.7 – Costi per servizi

Tale voce, pari a 82.953 euro, si riferisce alle seguenti spese per servizi: commissioni bancarie 5.620, manutenzioni locali e attrezzature per 15.725, assicurazioni 2.489, spese generali per 13.181, carburante per 397, commissioni Booking e altri gestori per 16.174, consulenze: legale, contabile, amministrativa e del lavoro per 15.863, servizi e canoni software e assistenza tecnica per 4.275, Sorveglianza sanitaria ai sensi del DL 81/2008 per 1.229, compensi occasionali e cassa previdenziale per 8.001. B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 75.480 euro si riferisce al canone d'affitto e rimborso utenze per il Circolo dei Buoni e Cattivi.

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 481.995 euro, include i costi del personale della Locanda e del Circolo, compresi i tirocini (37.876 euro).

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 22.560 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 7.169 euro, comprende oneri diversi di gestione ed amministrativi sostenuti per l'attività della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Circolo.

Proventi e oneri finanziari

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.
Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante per 7 euro.

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

Imposte sul reddito

Si è provveduto alla rilevazione dell' IRES di competenza pari a 218 euro. Non si è provveduto ad alcun accantonamento/rilevazione a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311 /2004), a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2018 risultano in essere 44 unità di cui:

- n. 26 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 3 contratto di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 13 contratto di lavoro tirocinio a tempo determinato
- n. 2 contratto di collaborazione coordinata continuativa.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C.

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente. Ai fini dell'attestazione dei requisiti mutualistici richiesti dalla normativa in vigore, si attesta quanto segue:

- la cooperativa ha 13 lavoratori in condizione di svantaggio su un totale complessivo di 29 lavoratori, per una percentuale pari al 44,83%

Inoltre, il costo dei soci lavoratori è di euro 75.119, su un totale di euro 404.020, ossia pari al 18,59%

Nell'anno 2019 è previsto l'ingresso di nuovi soci, visto l'aumento dei dipendenti nel 2018, per poter rispettare i parametri di legge.

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

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

In ossequio a quanto richiesto dalla normativa, art. 1 comma 125 dell. L. 124/2017, nel prospetto seguente si evidenziano i contributi ricevuti dalla Pubblica Amministrazione e in generale i vantaggi economici ricevuti nell'esercizio 2018. Tali vantaggi sono evidenziati seguendo il criterio di cassa ove possibile.

Nell'esercizio 2018 non sono presenti somme incassate a titolo di contributi ricevuti dalla Pubblica Amministrazione, bensì sono presenti le seguenti somme assegnate:

Il contributo di cui al punto 1, inerente il Voucher per la digitalizzazione delle PMI, assegnato nel 2018, è stato incassato nel 2019.

Il contributo di cui al punto 2, invece, non viene incassato dalla Cooperativa, in quanto gestito ed amministrato direttamente dal Fondo Interprofessionale.

Sempre per rendere più completa possibile l'informativa richiesta dalla L. 124/2017 si segnala che la società è presente nel registro nazionale degli aiuti di Stato, nell'apposita sezione trasparenza in quanto beneficiaria dei cosiddetti aiuti di minimis.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Considerazioni finali

Il Consiglio di Amministrazione propone di distribuire l'utile dell'esercizio, pari a euro 816 nel seguente modo:

- 3% al fondo mutualistico pari a 24,48 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11 L.59/1992)

Il residuo dell'utile pari a 792 euro viene destinato alla riserva legale per il 30% e il restante viene destinato alla riserva indivisibile.

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera. Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C.

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

Così come previsto dal nuovo OIC 29 non vi è alcun fatto di rilievo, che possa incidere sul bilancio di esercizio 2018, avvenuto dopo la chiusura dello stesso.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Dichiarazione di conformità del bilancio

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda.
Presidente del Consiglio di Amministrazione Giuditta Cavallini 15 aprile 2019 Firmato Giuditta Cavallini