



Bilancio 2017

Exmè & Affini ONLUS

SEDE LEGALE:

Via Antonio Sanna, snc Cagliari

PARTITA IVA:

03148610920

AMMINISTRATORE UNICO:

U. Bressanello

REVISORE DEI CONTI:

L. Zuddas



SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio	3
Lo stato patrimoniale	
Il conto economico	
La nota integrativa	
La relazione del revisore	22

IL BILANCIO D'ESERCIZIO
Lo stato patrimoniale

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A. CREDITI VERSO SOCI	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI	195.862	255.711
<i>B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	<i>171.203</i>	<i>217.660</i>
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	490.754	490.754
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 319.551	- 273.094
<i>B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	<i>23.913</i>	<i>37.305</i>
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	175.736	175.762
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 151.823	- 138.457
<i>B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	<i>746</i>	<i>746</i>
C. ATTIVO CIRCOLANTE	228.831	323.773
<i>C.I RIMANENZE</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
C.I.1 materie prime, sussidiarie e di consumo	-	1.364
<i>C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>	<i>211.268</i>	<i>254.841</i>
<i>C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	<i>17.563</i>	<i>67.568</i>
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	463	1.882
TOTALE ATTIVO	425.156	581.366
PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A. PATRIMONIO NETTO	107.728	107.099
<i>A.I Capitale</i>	<i>2.842</i>	<i>4.200</i>
<i>A.III Fondo Potenziamento Aziendale</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>
<i>A.IV Riserva legale</i>	<i>4.332</i>	<i>8.435</i>
<i>A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)</i>	<i>-</i>	<i>3.597</i>
<i>A.IX Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>554</i>	<i>- 9.133</i>
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	46.669	76.691
D. DEBITI	94.738	175.681
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	176.021	221.895
TOTALE PASSIVO	425.156	581.366

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2017		31/12/2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		458.331		832.361
<i>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		5.067		358.781
<i>A.5 Altri ricavi e proventi</i>		453.264		473.581
A.5.a Contributi in conto esercizio	221.289		243.958	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	231.975		229.622	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		457.027		841.472
<i>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		14.245		95.072
<i>B.7 Costi per servizi</i>		67.264		81.894
<i>B.8 Costi per godimento beni di terzi</i>		41.519		42.600
<i>B.9 Costi per il personale</i>		264.409		523.214
B.9.a Salari e stipendi	195.528		392.125	
B.9.b Oneri sociali	44.855		94.470	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	13.298		26.986	
B.9.e Altri costi del personale	10.728		9.633	
<i>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</i>		61.024		63.870
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.458		46.335	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.566		17.535	
B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
<i>B.11 Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo</i>		-	1.364	1.364
<i>B.14 Oneri diversi di gestione</i>		8.566	-	36.186
Differenza tra valori e costi della produzione		1.305	-	9.111
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 13		- 22
<i>C.16 Altri proventi finanziari</i>		5		4
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	5		4	
<i>C.17 Interessi ed altri oneri finanziari</i>		18		26
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	18		26	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				-
Risultato prima delle imposte		1.292		- 9.133
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		- 738		-
23 Utile (perdite) dell'esercizio		554		- 9.133



NOTA INTEGRATIVA

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

Exmè & Affini ONLUS, è la nuova denominazione sociale acquisita nel 2017 dalla cooperativa sociale Domus de Luna Servizi ONLUS nata nel 2008.

Il 2017 è stato caratterizzato da diversi cambiamenti: la locanda dei Buoni e Cattivi si è resa completamente autonoma ed è subentrata nella sua gestione la Cooperativa dei Buoni e Cattivi ONLUS; si è avviato il percorso di riorganizzazione che prevede i servizi amministrativi direttamente operativi presso ciascuna cooperativa che partecipa i progetti della Fondazione Domus de Luna ONLUS.

Per Exmè & Affini ONLUS è stato un anno importante per la gestione del Centro Giovani Exmè con la partecipazione della Fondazione Con il Sud e la Fondazione di Sardegna che hanno cofinanziato lo sviluppo e le attività del centro, sposando il progetto Futuro Exmè.

L'*Exmè*, rappresenta per i ragazzi un'alternativa alla cultura della strada, un luogo dove possono stare insieme e usare la musica, l'arte e lo sport come mezzo di espressione, possibilità formativa e di inserimento lavorativo.

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

Exmé & Affini ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

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.

Le motivazioni che hanno indotto ad avvalersi, per la convocazione dell'assemblea dei soci, del maggior termine previsto dalle disposizioni civilistiche e statutarie, sono riconducibili al notevole impegno relativo al processo, ancora in corso, di riorganizzazione amministrativa e gestionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente. Infatti, come disposto dalle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi OIC si è proceduto a riallocare le poste straordinarie del conto economico rispettivamente tra gli "altri ricavi" e gli "oneri di gestione".

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.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

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).

Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

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:

Categoria	% aliquota
Beni inferiori a 516,46 euro	100%
Biancheria	40%
Autovetture	25%
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Software	20%
Opere di miglioria:	
Uffici	10%
La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
Centro Giovani ExMè	11,10%

- 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.

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle Immobilizzazioni

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

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rimaste uguali al 2016. L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 46.458; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di migliona su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione pari a cinque anni per l'Exmé e otto per la Locanda.

Categoria	Consistenza 1/ 01/ 17	I ncrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/ 12/ 17
Opere di migliona su beni di terzi	489.674	-	318.471	171.203
Software	1.080	-	1.080	-
TOTALI	490.754	-	319.551	171.203

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di beni di modico valore, e un decremento delle macchine elettriche ed elettromeccaniche acquisiti sia per le attività del Centro Giovani Exmé.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 14.566 euro; 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.

Categoria	Consistenza 1/ 01/ 17	I ncrementi	Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/ 12/ 17
Beni inferiori a 516,46 euro	49.932	759	-	50.691	-
Biancheria	3.083	-	-	3.083	-
Autovetture	13.415	-	-	13.415	-
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	39.913	-	784	35.622	3.507
Attrezzatura specifica	31.153	-	-	21.766	9.388
Mobili e arredi	35.407	-	-	25.366	10.041
Attrezzatura diversa	2.858	-	-	1.881	977
TOTALI	175.762	759	- 784	151.823	23.913

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 746 euro.

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II – Crediti

La voce, pari a 211.268 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Cooperativa, incassati nel 2017.

descrizione voce	2017	2016
Crediti verso clienti	13.021	14.519
TOTALI	13.021	14.519

Documenti da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale prestata alla cooperativa sociale Casa delle Stelle ONLUS, pari a 80.000 euro.

descrizione voce	2017	2016
Fatture da emettere	80.000	137.983
TOTALI	80.000	137.983

Crediti verso Fondazione Domus de Luna ONLUS

La voce si riferisce ai crediti verso Domus de Luna per i contributi ricevuti dagli enti sotto dettagliati per finanziare le attività del Centro Giovani Exmè.

I crediti per contributi rilasciati dal Comune di Cagliari, Fondazione per il Sud e Fondazione di Sardegna, per un importo complessivo di 55.610 euro sono riferiti al finanziamento delle attività svolte al Centro Giovani Exmè.

descrizione voce	2017	2016
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Diversamente Exmè	20.000	41.359
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Futuro Exmè	35.610	25.000
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Alta Mane Italia	-	2.000
TOTALI	55.610	68.359

Credito verso Enti Pubblici

La voce, pari a 32.419 euro, si riferisce ai crediti vantati verso la Regione Autonoma della Sardegna e il Comune di Cagliari.

descrizione voce	2017	2016
Credito vs Regione Autonoma della Sardegna - bando FOCS	21.569	21.569
Credito vs Comune di Cagliari - progetto Carnevale Cagliariitano 2018	10.850	-
TOTALI	32.419	21.569

Quota Partecipazione Buoni e Cattivi ONLUS

La voce, pari a 25.000 euro, si riferisce alla quota di partecipazione all'impresa sociale da parte dell'Exmè & Affini ONLUS.

descrizione voce	2017	2016
Quota Partecipazione Buon e Cattivi ONLUS	25.000	-
TOTALI	25.000	-

Crediti vari

La voce, pari a 1.587 euro, include crediti diversi che verranno incassati nell'esercizio successivo.

descrizione voce	2017	2016
Crediti vari	1.587	5.145
TOTALI	1.587	5.145

Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dalle competenze del personale relative al mese di dicembre oltreché da altre imposte.

descrizione voce	2017	2016
Bonus art.1 D.L. 66/2014	637	1.308
Altri crediti verso l'Erario	150	-
Credito v/Inail	66	-
Erario c/IVA	58	357
Erario c/Imposta Sostitutiva	29	-
Erario c/IRES	-	186
TOTALI	940	1.850

Crediti v/dipendenti

La voce, pari a 1.930 euro, si riferisce a prestiti a dipendenti e ad acconti su retribuzioni.

descrizione voce	2017	2016
Crediti verso dipendenti	1.930	1.962
TOTALI	1.930	1.962

Fornitori c/anticipi

La voce include anticipi ai fornitori per servizi ricevuti nell'esercizio in chiusura e la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta ma le relative fatture perverranno nel corso del 2018.

descrizione voce	2017	2016
Acconti ai fornitori	761	3.454
TOTALI	761	3.454

C.IV - Disponibilità liquide

La voce rappresenta la consistenza della liquidità a fine esercizio, di cui si riporta il dettaglio. Da notare che la cassa della Locanda è pari a zero in quanto appartenente alla nuova impresa sociale Buoni e Cattivi:

descrizione voce	2017	2016
Banca Prossima	14.588	60.195
Banco di Sardegna	958	3.989
Cassa Locanda	-	2.800
Cassa Ufficio Amministrativo	1.817	506
Cassa Exmè	201	78
TOTALI	17.563	67.568

D. Ratei e risconti attivi

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

descrizione voce	2017	2016
Risconti attivi	463	1.882
TOTALI	463	1.882

Variatione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 137.728 euro, si compone dell'utile d'esercizio pari a 554 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende la quota della Fondazione Domus de Luna ONLUS e dei soci cooperatori rimasti per la riorganizzazione societaria e gestionale.

descrizione voce	2017	2016
Capitale sociale	2.842	4.200
TOTALI	2.842	4.200

Fondo Potenziamento Aziendale

Il Fondo Potenziamento Aziendale è pari a 100.000 euro, come nell'esercizio precedente.

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è diminuito in seguito alla copertura della perdita 2016.

descrizione voce	2017	2016
Riserva legale	4.332	8.435
TOTALI	4.332	8.435

Riserva indivisibile

La riserva indivisibile è stata utilizzata per la copertura della perdita d'esercizio rilevata nel 2016.

descrizione voce	2017	2016
Riserva indivisibile	-	3.597
TOTALI	-	3.597

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un decremento del fondo rispetto al 2016 a causa dell'erogazione di TFR al personale cessato.

descrizione voce	2017	2016
Fondo TFR	46.669	76.691
TOTALI	46.669	76.691

D. Debiti

La voce, pari a 94.738 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

La voce comprende le fatture da ricevere relative a servizi di competenza del 2018.

descrizione voce	2017	2016
Fatture da ricevere	624	28.819
TOTALI	624	28.819

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per i servizi ricevuti dalla Cooperativa che verranno pagati nel 2018.

descrizione voce	2017	2016
Debiti verso fornitori	30.165	30.406
TOTALI	30.165	30.406

Debiti vari

La voce si riferisce a debiti diversi che saranno saldati nel corso dell'esercizio successivo.

descrizione voce	2017	2016
Clients c/acconti	-	40.000
Debiti diversi	1.463	1.275
Note di credito da emettere	5.000	174
Debiti verso Carta Sì Banca Prossima	-	36
TOTALI	6.463	41.484

Debito verso Fondazione Domus de Luna

Include un finanziamento di 30.000 euro da parte della Fondazione Domus de Luna ONLUS a supporto delle attività.

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2018.

descrizione voce	2017	2016
Personale c/retribuzioni	14.245	39.872
TOTALI	14.245	39.872

Al 31/12/2017 risultano in essere 16 unità di cui:

- n. 7 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 8 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 1 contratto di collaborazione;

La forza lavoro in essere alla chiusura dell'esercizio risulta così impiegata: 9 presso il Centro Exmè e 7 presso l'ufficio amministrativo e di coordinamento.

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati nel 2018.

descrizione voce	2017	2016
INPS	8.097	17.010
Fondo EST	-	110
Fondo Contributo Bilaterale	-	99
Fondo contributo Unisalute	-	18
TOTALI	8.097	17.236

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2018.

descrizione voce	2017	2016
IRPEF	3.528	13.973
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	1.064	1.310
Addizionali regionali e comunali	-	2.469
Erario c/imposta sostitutiva	-	43
Erario c/IRES	552	-
TOTALI	5.144	17.794

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 175.152 euro, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

descrizione voce	2017	2016
Risconti passivi	175.152	221.895
Ratei passivi	869	-
TOTALI	176.021	221.895

In particolare, il valore iscritto nella voce risconti passivi accoglie i contributi ricevuti a sostegno della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè e riscontati in base al criterio della competenza economica. Di seguito il dettaglio.



risconti passivi	importi
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna Onlus</i> per contributo assegnato dalla <i>Fondazione Vodafone Italia</i> per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per il personale di start-up del Centro Giovani ExMè	80.819
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna Onlus</i> per contributo assegnato dalla <i>Fondazione BNL</i> per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	18.161
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna</i> per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2013 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	17.220
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna</i> per contributo assegnato dalla <i>Fondazione BNL</i> per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani ExMè	12.659
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna Onlus</i> per contributo assegnato dalla <i>Fondazione con il Sud</i> per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	10.384
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna Onlus</i> per contributo assegnato dall' <i>Associazione Mediafriends</i> per il sostegno del Centro Giovani ExMè	9.950
Ricevuti dal Comune di Cagliari per il progetto Carnevale Cagliariitano	8.850
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna Onlus</i> per contributo assegnato dalla <i>Fondazione J&J</i> nel 2011 e nel 2014 rispettivamente per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	7.994
Ricevuti dalla <i>Fondazione di Sardegna</i> per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	6.603
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna Onlus</i> per contributo assegnato da <i>Unicredit</i> per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	1.475
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna Onlus</i> per contributo assegnato da <i>Fondazione Altamane</i> per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	1.037
	175.152

CONTO ECONOMICO
A. Valore della produzione
A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 5.067 euro, accoglie i ricavi da attività Exmè e solo per la prima decina di giorni di gennaio i ricavi dalla Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2017	2016
Ricavi del ristorante	2.234	244.037
Ricavi delle camere	410	71.815
Ricavi degli Appartamenti	218	36.858
Ricavi da attività Exmè	2.204	5.311
Ricavi da biglietti augurali	-	760
TOTALI	5.067	358.781

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 453.264 euro, risulta composta come di seguito indicato.

A.5.a - Contributi in c/esercizio

I contributi più significativi dell'anno sono quello erogato dalla Fondazione Domus de Luna per il contributo assegnato dalla Fondazione per il Sud e dalla Fondazione di Sardegna pari a 114.226 euro per il Centro Exmè, legato al progetto Futuro Exmè.

contributi in c/ esercizio	im porti
Ricevuti dalla <i>Fondazione per il Sud</i> per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	114.226
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna</i> per il sostegno delle attività della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè	82.556
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dal <i>Comune di Cagliari</i> per il finanziamento del progetto Diversamente ExMé	20.000
Ricevuti dal <i>Comune di Cagliari</i> per il progetto Carnevale Cagliariitano	2.000
Ricevuti dal <i>WWF Italia</i> per le attività del progetto	1.470
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla <i>Fondazione Alta Mane Italia</i> per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani ExMè e del progetto Arte Educazione	1.037
	221.289

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 231.975 euro, evidenzia le quote di competenza dei seguenti contributi c/impianti oltreché i proventi diversi, risulta così ripartita:

contributi in c/ capitale	im porti
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla <i>Fondazione Vodafone Italia</i> per la realizzazione di opere di miglioria e per il personale di start up del Centro Giovani ExMè	27.213
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla <i>Fondazione J&J</i> per la realizzazione di opere di miglioria e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	10.091
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla <i>Fondazione BNL</i> per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	9.685
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dall' <i>Associazione Mediafriends</i> per il sostegno del Centro Giovani ExMè	7.302
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla <i>Fondazione BNL</i> per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro Giovani ExMè	4.231
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato da <i>Unicredit</i> per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	2.185
Quota imputata per il contributo <i>Fondazione di Sardegna</i> per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.677
	62.384
altri proventi	im porti
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	91.042
Proventi relativi all'affitto ramo aziendale Locanda dei Buoni e Cattivi	75.000
Proventi straordinari	2.388
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, arrotondamenti e sconti attivi	1.161
	169.591

I proventi straordinari derivano dal venir meno di debiti verso fornitori relativi agli anni scorsi.

B. Costi della produzione

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

La voce, pari a 14.245 euro comprende i costi sostenuti principalmente per il Centro giovani ExMè: materiale e attrezzature per i laboratori (11.708 euro), una parte residuale di costi sostenuti per la locanda (1.908 euro) e oneri a supporto delle attività (629 euro).

B.7 – Costi per servizi

La voce pari a 67.264 euro oltre a comprendere i costi per servizi relativi alla locanda (21.775) riferiti principalmente alle utenze, include i costi per il Centro Giovani Exmé e gli oneri a supporto delle attività:

descrizione voce	2017	2016
Centro Giovani Exmé	27.265	22.514
Compensi per attività Futuro exmè	19.155	13.593
Spese per ASD Polisportiva		2.000
Spese per utenze	5.668	5.810
Assicurazioni	1.939	392
Spese generali	502	719
Oneri a supporto delle altre attività	18.224	15.983
Consulenza amministrativa, contabile e del lavoro	8.448	10.767
Spese generali	1.867	1.965
Compensi per prestazioni occasionali	3.210	1.563
Manutenzioni e riparazioni	1.627	-
Spese per utenze	2.514	1.130
Commissioni bancarie e postali	559	518
Viaggi e trasferte		40
TOTALI	45.489	38.497

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 41.519 euro, si riferisce al canone mensile per il ristorante, le camere e gli appartamenti dei Buoni e Cattivi ivi incluso anche il canone annuale per il cartellone pubblicitario della Locanda stessa.

La voce ha subito un lieve decremento perché parte dei costi vengono addebitati direttamente alla cooperativa Buoni e Cattivi ONLUS.

descrizione voce	2017	2016
Fitti passivi	40.919	42.600
Noleggi passivi	600	-
TOTALI	41.519	42.600

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 264.409 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso: la Locanda dei Buoni e Cattivi, per il solo primo mese; il Centro Giovani Exmé; e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività.

descrizione voce	2017	2016
Personale impiegato alla Locanda dei Buoni e Cattivi	17.366	311.414
Personale impiegato al Centro Giovani Exmé	100.659	78.801
Personale amministrativo e contabile	146.384	132.999
TOTALI	264.409	523.214

Sono da considerarsi parte integrante del costo del personale, i compensi occasionali (14.174 euro), la consulenza del lavoro (8.448 euro), indicati nella voce B.7, per un totale di 50.173 euro.

Il costo del personale ammonta pertanto complessivamente a 287.031 euro.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 61.023 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2017	2016
La Locanda dei Buoni e Cattivi	21.032	22.440
Opere di miglioria su beni di terzi	13.182	13.146
Mobili e arredi	3.489	3.489
Attrezzatura specifica	2.844	2.745
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	1.517	1.549
Beni inferiori a 516,46 euro	-	1.512
Centro Giovani Exmè	38.441	39.880
Opere di miglioria su beni di terzi	31.725	31.638
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	3.062	4.061
Attrezzatura specifica	1.050	1.050
Mobili e arredi	716	716
Attrezzatura diversa	715	560
Beni inferiori a 516,46 euro	1.174	1.855
Oneri a supporto delle altre attività	1.550	1.550
Opere di miglioria	1.550	1.550
TOTALI	61.023	63.870

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 8.566 euro, comprende oneri diversi di gestione ed amministrativi sostenuti per l'attività di supporto per il Centro Giovani Exmè e la Locanda dei Buoni e Cattivi.

Si rileva una diminuzione degli oneri diversi dovuta ad un minore richiesta di supporto esterno.

descrizione voce	2017	2016
Oneri per il Centro Giovani Exmè	111	27.439
Oneri per la Locanda dei Buoni e Cattivi	4.238	1.846
Oneri a supporto delle attività	4.216	6.901
TOTALI	8.566	36.186

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 20,96% (costo del lavoro dei soci euro 55.428/costo del lavoro 264.409).

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 2016, 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).

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento 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).

Considerazioni finali

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari a 554 euro, come segue:

- 30% a riserva legale pari a 166 euro (art. 2545 quater c.c.);
- 3% al fondo mutualistico pari a 17 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11, L.59/1992);
- residuo utile pari a euro a riserva indivisibile (art. 2545 ter c.c.)

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 28 Giugno 2018

Il Presidente
Ugo Bressanello



EXME' & AFFINI ONLUS COOP. SOC.

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017

La sottoscritta, Zuddas dott.ssa Laura, Revisore legale n. 80867, nominata con D.M. 07/06/1999, pubblicato sulla G.U. n. 50 del 25/06/1999, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Domus de Luna Servizi coop. sociale Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2017.

La sottoscritta ha, quindi, esaminato il suddetto bilancio, che è stato redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata durante tutto l'esercizio.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

- A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- B) l'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
- C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.
- D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;
- E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari, postale e carte di credito;

E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.

La revisione ha riguardato l'esame dei documenti formanti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2017.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Il Revisore

(Dott.ssa Laura Zuddas)

