



Bilancio 2018
Exmè & Affini ONLUS

SEDE LEGALE:

Via Antonio Sanna, snc Cagliari

PARTITA IVA:

03148610920

PRESIDENTE CDA:

G. Pintor

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	31/12/2018	31/12/2017
A. CREDITI VERSO SOCI	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI	138.064	195.862
<i>B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	126.226	171.203
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	490.754	490.754
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 364.528	- 319.551
<i>B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	11.092	23.913
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	179.542	175.736
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 168.450	- 151.823
<i>B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	746	746
C. ATTIVO CIRCOLANTE	226.967	228.831
<i>C.I RIMANENZE</i>	-	-
C.I.1 materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
<i>C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>	213.680	211.268
<i>C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	13.287	17.563
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	978	463
TOTALE ATTIVO	366.009	425.155

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A. PATRIMONIO NETTO	109.521	107.728
<i>A.I Capitale</i>	2.842	2.842
<i>A.III Fondo Potenziamento Aziendale</i>	100.000	100.000
<i>A.IV Riserva legale</i>	4.498	4.332
<i>A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)</i>	371	-
<i>A.IX Utile (perdita) dell'esercizio</i>	1.810	554
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	19.362	46.669
D. DEBITI	96.035	94.738
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	141.091	176.021
TOTALE PASSIVO	366.009	425.156

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2018		31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		434.509		458.331
<i>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		2.968		5.067
<i>A.5 Altri ricavi e proventi</i>		431.541		453.264
A.5.a Contributi in conto esercizio	245.887		221.289	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	185.654		231.975	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		432.324		457.027
<i>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		17.840		12.881
<i>B.7 Costi per servizi</i>		109.769		67.264
<i>B.8 Costi per godimento beni di terzi</i>		40.623		41.519
<i>B.9 Costi per il personale</i>		194.161		264.409
B.9.a Salari e stipendi	145.744		195.528	
B.9.b Oneri sociali	37.046		44.855	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	8.697		13.298	
B.9.e Altri costi del personale	2.674		10.729	
<i>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</i>		61.603		61.023
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.976		46.458	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.627		14.566	
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>		-		-
<i>B.14 Oneri diversi di gestione</i>		8.328		9.930
Differenza tra valori e costi della produzione		2.185		1.305
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 4		- 13
<i>C.16 Altri proventi finanziari</i>		-		5
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	-		5	
<i>C.17 Interessi ed altri oneri finanziari</i>		4		18
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	4		18	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Risultato prima delle imposte		2.181		1.292
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		- 371		- 738
23 Utile (perdite) dell'esercizio		1.810		554

NOTA INTEGRATIVA

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

Per Exme e Affini ONLUS è stato un anno importante per la gestione del Centro Giovani Exme con la partecipazione della Fondazione Con il Sud, la Fondazione di Sardegna e Comune di Cagliari che hanno condiviso lo sviluppo e le attività del Centro.

L'Exme è stato il polo del progetto REACT Reti per educare gli adolescenti attraverso la comunità e il territorio; realizzato dalla Fondazione Domus de Luna Onlus con We World Onlus e la Scuola, che ha favorito l'inclusione ed il benessere dei ragazzi che vivono una realtà difficile, caratterizzati da scarsa opportunità formativa.

riteri 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.

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 non hanno subito variazioni L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 44.976 ; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria 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 1/01/18	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/18
Opere di miglioria su beni di terzi	489.674	-	363.448	126.226
Software	1.080	-	1.080	-
TOTALI	490.754	-	364.528	126.226

B.II - Immobilizzazioni materiali

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

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 16.627 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 1/01/18	Incrementi	Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/18
Beni inferiori a 516,46 euro	50.691	809	-	51.499	-
Biancheria	3.083	-	-	3.083	-
Autovetture	13.415	-	-	13.415	-
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	39.129	2.998	-	42.127	-
Attrezzatura specifica	31.153	-	-	25.660	5.493
Mobili e arredi	35.407	-	-	30.071	5.336
Attrezzatura diversa	2.858	-	-	2.595	263
TOTALI	175.736	3.806	-	168.450	11.092

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 213.680 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Cooperativa, incassati nel 2019.

descrizione voce	2018	2017
Crediti verso clienti	25.711	13.021
TOTALI	25.711	13.021

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 56.483 euro, Fondazione Domus De Luna ONLUS, pari a 5.052 euro e Cooperativa Sociale Buoni e Cattivi ONLUS pari a 3.628 euro.

descrizione voce	2018	2017
Fatture da emettere	65.163	80.000
TOTALI	65.163	80.000

Crediti verso Fondazione Domus de Luna ONLUS

descrizione voce	2018	2017
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Diversamente Exmè	10.834	20.000
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Futuro Exmè	47.003	35.610
Credito vs Fondazione di Sardegna per progetto "Exmè Art"	8.000	
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Sa Domu Pitticca	18.608	-
TOTALI	84.445	55.610

Si rileva un incremento rispetto al 2017 per i contributi relativi al progetto Exmè Art e Sa Domu Pitticca rilasciati rispettivamente da Fondazione di Sardegna e Fondazione CON I BAMBINI.

Credito verso Enti Pubblici

La voce, pari a 16.167 euro, si riferisce ai crediti vantati verso la Regione Autonoma della Sardegna.

Crediti vari

La voce, pari a 1.388 euro, include crediti diversi che verranno incassati nell'esercizio successivo.

Crediti verso erario

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

descrizione voce	2018	2017
Bonus art.1 D.L. 66/2014	480	637
Altri crediti verso l'Erario	150	150
Erario c/IVA	10.106	58
Erario c/Imposta Sostitutiva	13	29
Acconti IRES	367	-
Credito v/Inail	-	66
TOTALI	11.116	874

Crediti v/dipendenti

La voce, pari a 1.931 euro, si riferisce a prestiti a dipendenti ad arrotondamenti e acconti su retribuzioni.

Fornitori c/anticipi La voce si riferisce ad anticipi ai fornitori per servizi ricevuti nel 2018 e la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta ma le relative fatture perverranno nel corso del

descrizione voce	2018	2017
Acconti ai fornitori	7.759	761
TOTALI	7.759	761

C.IV - Disponibilità liquide

La voce rappresenta la consistenza della liquidità a fine esercizio, di cui si riporta il dettaglio.

descrizione voce	2018	2017
Banca Prossima	12.979	14.588
Banco di Sardegna	215	958
Cassa Ufficio Amministrativo	-	1.817
Cassa Exmè	93	201
TOTALI	13.287	17.563

D. Ratei e risconti attivi

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

descrizione voce	2018	2017
Risconti attivi	978	463
TOTALI	978	463

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 109.521 euro, si compone dell'utile d'esercizio pari a 1.810 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

Il Capitale sociale è rimasto pari a 2.842 euro.

descrizione voce	2018	2017
Capitale sociale	2.842	2.842
TOTALI	2.842	2.842

Fondo Potenziamento Aziendale

Il Fondo Potenziamento Aziendale è rimasto pari a 100.000 euro.

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è lievemente aumentata in seguito alla destinazione dell'utile dell'anno precedente.

descrizione voce	2018	2017
Riserva legale	4.498	4.332
TOTALI	4.498	4.332

Riserva statutaria

E' stata istituita la riserva statutaria a seguito della destinazione dell'utile dell'anno precedente.

descrizione voce	2018	2017
Riserva statutaria	371	-
TOTALI	371	-

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un decremento del fondo rispetto al 2017 dovuto all'erogazione del TFR al personale cessato.

descrizione voce	2018	2017
Fondo TFR	19.363	46.669
TOTALI	19.363	46.669

D. Debiti

La voce, pari a 96.035 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

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

descrizione voce	2018	2017
Fatture da ricevere	784	624
TOTALI	784	624

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per i servizi ricevuti dalla Cooperativa che verranno pagati nel 2019.

descrizione voce	2018	2017
Debiti verso fornitori	30.542	30.165
TOTALI	30.542	30.165

Debiti vari

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

descrizione voce	2018	2017
Debiti diversi	10.618	1.463
Note di credito da emettere	5.000	5.000
TOTALI	15.618	6.463

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 2019.

descrizione voce	2018	2017
Personale c/retribuzioni	11.411	14.245
TOTALI	11.411	14.245

Al 31/12/2018 risultano in essere 11 unità di cui:

- n. 3 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 5 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 2 contratti di collaborazione;
- n. 1 Tirocinio

Debiti verso enti previdenziali

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

descrizione voce	2018	2017
INPS	5.037	8.097
INAIL	488	-
TOTALI	5.525	8.097

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2019.

descrizione voce	2018	2017
IRPEF	1.218	3.528
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	904	1.064
Addizionali regionali e comunali	33	-
Erario c/IRES	-	552
TOTALI	2.155	5.144

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 141.091 euro, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

risconti passivi	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus 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	53.681
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus 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	11.702
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 Fondazione Domus de Luna per contributo assegnato dalla <i>Fondazione BNL</i> per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani ExMè	8.440
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla <i>Fondazione con il Sud</i> per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	14.969
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dall' <i>Associazione Mediafriends</i> per il sostegno del Centro Giovani ExMè	9.950
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus 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	4.033
Ricevuti dalla <i>Fondazione di Sardegna</i> per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.802
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato da <i>Fondazione CON I BAMBINI</i> per Sa Domu Pitticca per potenziamento della rete nel territorio	18.609
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato da <i>Fondazione Altamane</i> per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	685
	141.091

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 2.968 euro, accoglie esclusivamente i ricavi da attività Exmé.

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 431.541 euro, risulta composta come di seguito indicato.

A.5.a - Contributi in c/esercizio

Si rileva di seguito il dettaglio dei contributi ricevuti nell'arco dell'anno a supporto delle attività del Centro Giovani Exmé

contributi in c/ esercizio	importi
Ricevuti dalla <i>Fondazione per il Sud</i> per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	175.046
Ricevuti dalla <i>Fondazione Domus de Luna</i> per il sostegno delle attività del Centro Giovani ExMè	40.000
Ricevuti dalla <i>Cooperativa Sociale Casa delle stelle Onlus</i> per il Campus Estivo 2018	10.000
Contributi ricevuti	2.007
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dal <i>Comune di Cagliari</i> per il finanziamento del progetto Diversamente ExMè	10.834
Ricevuti dalla <i>Fondazione DI Sardegna</i> per il progetto Exmé Art	8.000
	245.887

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 185.654 euro, rileva sia le quote di competenza dei seguenti contributi c/impianti sia i proventi diversi, così ripartita;

contributi in c/capitale	importi
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	27.138
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	7.993
Quota imputata per il contributo <i>Fondazione di Sardegna</i> per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	9.159
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	6.457
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	4.220
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	1.604
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	685
	57.256

altri proventi	importi
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	65.163
Proventi relativi all'affitto ramo aziendale Locanda dei Buoni e Cattivi	60.000
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, arrotondamenti rimborsi e sconti attivi	2.229
Proventi straordinari	1.006
	128.398

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 17.840 euro comprende i costi sostenuti principalmente per il Centro giovani ExMè: materiale e attrezzature per i laboratori (euro 16.880), e oneri a supporto delle attività (960).

B.7 – Costi per servizi

La voce pari a 109.769 euro oltre a comprendere i costi per il Centro Giovani Exmé include costi per servizi relativi ai Buoni e Cattivi riferiti principalmente alle utenze e gli oneri a supporto delle altre attività (57.278).

descrizione voce	2018	2017
<i>Centro Giovani Exmé</i>	<i>52.491</i>	<i>27.265</i>
Compensi per attività Futuro exmé	33.195	19.155
Spese generali	12.423	502
Spese per utenze	5.244	5.668
Manutenzioni e riparazioni	796	-
Assicurazioni	766	1.939
Viaggi e trasferte	67	-
<i>Oneri a supporto delle altre attività</i>	<i>57.278</i>	<i>18.224</i>
Consulenza amministrativa, contabile, del lavoro, informatica	28.465	8.448
Spese generali	2.074	1.867
Spese per utenze	26.739	
TOTALI	109.769	45.489

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 40.623 euro, si riferisce al canone mensile per il ristorante, le camere e gli appartamenti dei Buoni e Cattivi e noleggi per piattaforme per progetto Exmé Art.

descrizione voce	2018	2017
Fitti passivi	36.000	40.919
Noleggi passivi	4.623	600
TOTALI	40.623	41.519

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 194.161 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso il Centro Giovani Exmé pari a 106.038, e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività pari a 88.123 euro.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 61.603 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2018	2017
<i>La Locanda dei Buoni e Cattivi</i>	<i>20.580</i>	<i>21.032</i>
Opere di miglioria su beni di terzi	12.261	13.182
Mobili e arredi	3.989	3.489
Attrezzatura specifica	2.844	2.844
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	1.486	1.517
Beni inferiori a 516,46 euro		-
<i>Centro Giovani Exmè</i>	<i>39.473</i>	<i>38.441</i>
Opere di miglioria su beni di terzi	31.165	31.725
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	5.018	3.062
Attrezzatura specifica	1.050	1.050
Mobili e arredi	716	716
Attrezzatura diversa	715	715
Beni inferiori a 516,46 euro	809	1.174
<i>Oneri a supporto delle altre attività</i>	<i>1.550</i>	<i>1.550</i>
Opere di miglioria	1.550	1.550
TOTALI	61.603	61.023

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 8.328 euro, si riferisce a alle spese amministrative sostenute per conto della Locanda Dei Buoni e Cattivi pari a 1.596 euro e riferite all'attività di supporto per il Centro Giovani Exmè pari a 6.732 euro.

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 35,19% (costo del lavoro dei soci euro 68.330/costo del lavoro 194.161).

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 post erogazione 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 2017, 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 statutaria ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Considerazioni finali da terminare

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari a 1.810 euro, come segue:

- 30% a riserva legale pari a 543 euro (art. 2545 quater c.c.);
- 3% al fondo mutualistico pari a 54 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, 26 Giugno 2019

Il Presidente

Giorgio Pintor



Exmè & Affini Ontus
coop. soc. - Iva 03148610920
Via A. Sanna snc - 09134 Cagliari

EXME' & AFFINI ONLUS COOP. SOC.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010 sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2018

All'assemblea dei soci della EXME' & AFFINI ONLUS Soc. Coop., con sede in Cagliari, iscritta al registro imprese di Cagliari al numero 03148610920, ho svolto la revisione contabile del bilancio abbreviato di esercizio della società EXME' & AFFINI ONLUS Soc. Coop., chiuso al 31 dicembre 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 della società EXME' & AFFINI ONLUS Soc. Coop., è conforme alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso è stato redatto, nel suo complesso, con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio."

Responsabilità dell'organo amministrativo per il bilancio d'esercizio

L'amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio sullo stesso. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge

Il Bilancio non è corredato dalla Relazione sulla Gestione in quanto redatto in forma abbreviata.

Cagliari, 13 maggio 2019

Il Revisore



(Dott.ssa Laura Zuddas)