



Bilancio 2019

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	31/12/2019	31/12/2018
A. CREDITI VERSO SOCI	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI	122.396	138.064
<i>B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	<i>108.426</i>	<i>126.226</i>
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	519.257	490.754
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 410.831	- 364.528
<i>B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	<i>13.224</i>	<i>11.092</i>
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	200.006	179.542
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 186.782	- 168.450
<i>B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	<i>746</i>	<i>746</i>
C. ATTIVO CIRCOLANTE	252.655	233.947
<i>C.I RIMANENZE</i>		-
C.I.1 materie prime, sussidiarie e di consumo	1.628	-
<i>C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>	<i>187.465</i>	<i>213.680</i>
<i>C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	<i>63.562</i>	<i>20.267</i>
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.391	978
TOTALE ATTIVO	376.442	372.989

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A. PATRIMONIO NETTO	110.416	109.521
<i>A.I Capitale</i>	<i>2.842</i>	<i>2.842</i>
<i>A.III Fondo Potenziamento Aziendale</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>
<i>A.V Riserva statutaria</i>	<i>371</i>	-
<i>A.IV Riserva legale</i>	<i>5.041</i>	<i>4.498</i>
<i>A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)</i>	<i>1.213</i>	<i>371</i>
<i>A.IX Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>950,00</i>	<i>1.810</i>
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	25.762	19.362
D. DEBITI	73.327	103.015
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	166.937	141.091
TOTALE PASSIVO	376.442	372.989

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2019		31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		409.720		434.509
<i>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		697		2.968
<i>A.5 Altri ricavi e proventi</i>		409.023		431.541
A.5.a Contributi in conto esercizio	271.841		245.887	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	137.182		185.654	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		408.696		432.324
<i>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		22.818		17.840
<i>B.7 Costi per servizi</i>		102.733		109.769
<i>B.8 Costi per godimento beni di terzi</i>		37.901		40.623
<i>B.9 Costi per il personale</i>		172.318		194.161
B.9.a Salari e stipendi	132.230		145.744	
B.9.b Oneri sociali	33.306		37.046	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	6.782		8.697	
B.9.e Altri costi del personale	-		2.674	
<i>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</i>		64.635		61.603
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.303		44.976	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.332		16.627	
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>		8.291		8.328
Differenza tra valori e costi della produzione		1.024		2.185
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 74		- 4
<i>C.16 Altri proventi finanziari</i>		4		-
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	4		-	
<i>C.17 Interessi ed altri oneri finanziari</i>		- 78		- 4
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	- 78		4	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Risultato prima delle imposte		950		2.181
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-		- 371
23 Utile (perdite) dell'esercizio		950		1.810



NOTA INTEGRATIVA

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

Per Exmé e Affini ONLUS è stato un anno importante per la gestione del Centro Giovani Exmé 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'Exmé 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.

Quale fatto di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio vi segnaliamo l'emergenza sanitaria in corso su tutto il territorio nazionale ed internazionale dovuta al diffondersi dell'epidemia causata dal coronavirus. Le misure del governo hanno determinato il blocco o il rallentamento di interi settori produttivi di cui a oggi è difficile prevedere l'impatto economico.

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

Exmé e 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
Altro	40%
Autovetture	25%
Hardware IT	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Attrezzatura generica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Beni non superiori a € 516,46	100%
Software	20%
Spese incrementative su beni di terzi	100%
Spese incrementative su beni di terzi:	
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 hanno subito variazioni rispetto al 2018 con un incremento di € 29.008.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 46.303 ; 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 sia per l'Exmè pari a 1 anno residuo che per la Locanda.

Categoria	Consistenza 1/01/19	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/19
Spese incrementative su beni di terzi	489.674	29.008	409.751	108.931
Software	1.080	-	-	1.080
TOTALI	490.754	29.008	409.751	110.011

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di beni di modico valore e dell' Hardware IT acquisiti per l'attività del Centro Giovani Exmè.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 18.332 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 1/01/19	Incrementi	Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/19
Beni inferiori a 516,46 euro	51.499	2.676	-	54.175	-
Biancheria	3.083	-	-	3.083	-
Autovetture	13.415	-	-	13.415	-
Hardware IT	42.127	8.812	-	50.378	561
Attrezzatura specifica	31.153	-	-	29.295	1.858
Mobili e arredi	35.407	-	-	33.531	1.876
Attrezzatura diversa	2.858	9.782	-	2.905	-
TOTALI	179.542	21.270	-	186.782	4.295

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 187.465 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

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

descrizione voce	2019	2018
Crediti verso clienti	13.863	25.711
TOTALI	13.863	25.711

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 16.500 euro.

descrizione voce	2019	2018
Fatture da emettere	16.500	65.163
TOTALI	16.500	65.163

Crediti verso Fondazione Domus de Luna ONLUS

descrizione voce	2019	2018
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Diversamente Exmè	-	10.834
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Futuro Exmè	55.500	47.003
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Sa Domu Pitticca	18.608	18.608
Credito vs Fondazione di Sardegna per progetto "Exmè Art"	10.000	8.000
Crediti v/Fond.DDL con i bambini SDP	3.000	-
TOTALI	87.108	84.445

Si rileva un aumento di credito rispetto al 2018 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 57.637 euro, si riferisce ai crediti vantati verso la Regione Autonoma della Sardegna, il Credito di Imposta di Formazione ed il Comune di Cagliari.

descrizione voce	2019	2018
Crediti v/Comune di Cagliari	27.433	-
Credito di Imposta di Formazione	18.054	-
Crediti v/RAS SPORTART	12.150	-
Credito vs Regione Autonoma della Sardegna - bando FOCS	-	16.167
TOTALI	57.637	16.167

Crediti vari

La voce pari a 73,15 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	2019	2018
Bonus art.1 D.L. 66/2014	458	480
Altri crediti verso l'Erario	150	150
Erario c/IVA	9.373	10.106
Erario c/Imposta Sostitutiva	-	13
Acconti IRES	740	367
TOTALI	10.721	11.116

Crediti v/dipendenti

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

descrizione voce	2019	2018
Crediti verso dipendenti	1.931	1.931
TOTALI	1.931	1.931

Acconti a fornitori

La voce si riferisce ad anticipi ai fornitori per servizi ricevuti nel 2019 e la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta ma le relative fatture perverranno nel corso del 2020.

descrizione voce	2019	2018
Acconti ai fornitori	1.628	7.759
TOTALI	1.628	7.759

C.IV - Disponibilità liquide

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

descrizione voce	2019	2018
Banca Prossima	58.639	19.959
Banco di Sardegna	3.109	215
Carta prepagata	1.345	
Cassa Exmè	469	93
TOTALI	63.562	20.267

D. Ratei e risconti attivi

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

descrizione voce	2019	2018
Risconti attivi	1.390	978
TOTALI	1.390	978

Variatione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 110.416 euro, si compone dell'utile d'esercizio pari a 950 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

Il Capitale sociale è rimasto pari a 2.842 euro.

descrizione voce	2019	2018
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	2019	2018
Riserva legale	5.041	4.498
TOTALI	5.041	4.498

Riserva statutaria

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

descrizione voce	2019	2018
Riserva statutaria	371	371
Altre riserve	1.212	-
TOTALI	1.583	371

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un decremento del fondo rispetto al 2018 dovuto all'erogazione del TFR al personale cessato.

descrizione voce	2019	2018
Fondo TFR	25.762	46.669
TOTALI	25.762	46.669

D. Debiti

La voce, pari a 72.941 euro, è così composta:

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per i servizi ricevuti dalla Cooperativa che verranno pagati nel 2020.

descrizione voce	2019	2018
Debiti verso fornitori	23.686	30.165
TOTALI	23.686	30.165

Debiti vari

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

descrizione voce	2019	2018
Debiti diversi	1.335	1.463
Note di credito da emettere	-	5.000
TOTALI	1.335	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	2019	2018
Personale c/retribuzioni	11.190	11.411
TOTALI	11.190	11.411

Al 31/12/2018 risultano in essere 10 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;

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati nel 2020.

descrizione voce	2019	2018
INPS	3.031	5.037
INAIL	856	488
TOTALI	3.887	5.525

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2020.

descrizione voce	2019	2018
IRPEF	1.828	1.218
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	1.384	904
Addizionali regionali e comunali	-	33
Erario c/ritenute IRES	369	-
TOTALI	3.581	2.155

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 166.936 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 Fondazione Vodafone Italia 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 Fondazione BNL per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	11.703
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna per contributo assegnato dalla Fondazione BNL per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani ExMè	4.220
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla Fondazione con il Sud per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	12.125
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dall'Associazione Mediafriends per il sostegno del Centro Giovani ExMè	9.950
Ricevuti dalla Fondazione di Sardegna per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.017
Ricevuti dalla Fondazione Banca Intesa per il finanziamento acquisto di attrezzature e personale per il Centro Giovani Exmè	74.240
	166.936

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 697 euro, accoglie esclusivamente i ricavi da attività Exmé.

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 91.633 euro, risulta composta come di seguito indicato.

altri proventi	importi
Proventi relativi all'affitto ramo aziendale Locanda dei Buoni e Cattivi	65.000
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	16.500
Proventi da donazioni in denaro	5.385
Proventi da donazioni in natura	1.972
Rimborsi da abbuoni attivi	913
Rimborsi spesa generico	384
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, arrotondamenti rimborsi e sconti attivi	748
Proventi straordinari	728
	91.633

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

contributi in c/ esercizio	importi
Ricevuti dalla Fondazione per il Sud per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	148.344
Ricevuti dalla Cooperativa Sociale Casa delle stelle Onlus per il Campus Estivo 2019	15.000
Ricevuta dalla Fondazione Banca Intesa per il sostegno alle attività del Centro Giovani Exmè	12.760
Ricevuto dalla Fondazione Mediolanum per acquisto di attrezzature e alimenti Campus Estivo - Banco alimentare	12.500
Ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Sa Domu Pitticca	3.000
Contributo Credito D'Imposta Formazione 4.0 per la formazione del personale	18.054
Contributi ricevuti	18.432
Ricevuto dalla Regione Sardegna Contributo RAS SPORTART per l'attività sportiva e arte del Centro Exmè	12.150
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dal Comune di Cagliari per il finanziamento del progetto Diversamente ExMè	21.600
Ricevuti dalla Fondazione DI Sardegna per il progetto Exmè Art	10.000
	271.840



A.5.b - Contributi in c/impianti

contributi in c/ capitale	importi
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla Fondazione Vodafone Italia per la realizzazione di opere di miglioria e per il personale di start up del Centro Giovani ExMè	27.139
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla Fondazione BNL per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	11.704
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla Fondazione BNL 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 Unicredit per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	1.936
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla Fondazione Mediafriendsper il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani ExMè e del progetto Arte Educazione	550
	45.549

B. Costi della produzione

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

La voce, pari a 22.818 euro comprende i costi sostenuti principalmente per il Centro giovani ExMè: materiale e attrezzature per i laboratori 19.491 euro acquisto alimenti 2.146, oneri diversi 1.180

B.7 – Costi per servizi

La voce pari a 102.733 euro oltre a comprendere i costi per il Centro Giovani Exmè include costi per servizi relativi ai Buoni e Cattivi riferiti principalmente alle utenze e gli oneri a supporto delle altre attività

descrizione voce	2019	2018
Centro Giovani Exmè	50.720	52.491
Compensi per attività Futuro Exmè	36.129	33.195
Spese Generali	4.815	12.423
Spese per utenze	7.203	5.244
Manutenzioni e Riparazioni	1.775	796
Assicurazioni	798	766
Viaggi e Trasferte		67
Oneri a supporto delle altre attività	52.013	57.278
Consulenza amministrativa, contabile, del lavoro, informatica	24.619	28.465
Spese generali	1.884	2.074
Spese per utenze	25.510	26.739
TOTALI	102.733	109.769

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 37.901 euro, si riferisce al canone mensile per il ristorante, le camere e gli appartamenti dei Buoni e Cattivi e noleggi per piattaforme per progetto Exmè Art licenze d'uso software.

descrizione voce	2019	2018
Fitti passivi	36.000	36.000
Noleggi passivi	360	4.623
Licenze d'uso	1.541	-
TOTALI	37.901	40.623

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 172.318 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso il Centro Giovani Exmè pari a 104.036, e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività pari a 68.282 euro.

descrizione voce	2019	2018
Personale impiegato al Centro Giovani Exmè	104.036	106.038
Personale amministrativo e contabile	68.282	88.123
TOTALI	172.318	194.161

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 614.635 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2019	2018
<i>La Locanda dei Buoni e Cattivi</i>	<i>17.191</i>	<i>20.581</i>
Opere di miglioria su beni di terzi	11.581	12.262
Mobili e arredi	2.949	3.989
Attrezzatura specifica	2.025	2.844
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	637	1.486
<i>Centro Giovani Exmè</i>	<i>47.443</i>	<i>39.473</i>
Opere di miglioria su beni di terzi	34.722	31.165
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	7.614	5.018
Attrezzatura specifica	1.611	1.050
Mobili e arredi	511	716
Attrezzatura diversa	310	715
Beni inferiori a 516,46 euro	2.676	809
TOTALI	64.635	61.603

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 8.291 euro, si riferisce a alle spese amministrative sostenute per conto della Locanda Dei Buoni e Cattivi pari a 4.635 euro e riferite all'attività di supporto per il Centro Giovani Exmè pari a 3.656 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 37,89% (costo del lavoro dei soci euro 65.283/costo del lavoro 172.318).

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 950 euro, come segue:

- 30% a riserva legale pari a 285 euro (art. 2545 quater c.c.);
- 3% al fondo mutualistico pari a 28,50 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11, L.59/1992);
- residuo utile pari a euro 636,50 a altre riserve (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, 29 Giugno 2020

Il Presidente
Giorgio Pintor



Exmè & Affini Onlus
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 2019

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 2019, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 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, 29/06/2020

Il revisore
Firmato Laura Zuddas



"L'amministratore - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - dichiara la corrispondenza della copia del presente documento ai documenti conservati agli atti della società

24

