

COOPERATIVA SOCIALE IL MANDORLO ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	LECCE
Codice fiscale:	03446010757
Numero REA:	222915
Capitale sociale Euro:	1.548,00
Capitale sociale interamente versato:	no
Codice CCIAA:	LECCE
Partita IVA:	03446010757
Forma giuridica:	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO):	239900
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	A134043

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	181	181
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	569	687
II - Immobilizzazioni materiali	1.170	1.559
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.260
Totale immobilizzazioni (B)	4.739	5.506
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.328	45.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	12.000
Totale crediti	57.328	57.225
IV - Disponibilità liquide	20.243	5.474
Totale attivo circolante (C)	77.571	62.699
Totale attivo	82.491	68.386
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.549	1.549
VI - Altre riserve	22.114	10.879
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.777	11.582
Totale patrimonio netto	37.440	24.010
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	507	2.619
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.544	18.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	23.319
Totale debiti	44.544	41.757
Totale passivo	82.491	68.386

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.650	40.072
5) altri ricavi e proventi		
altri	512	3.231
Totale altri ricavi e proventi	512	3.231
Totale valore della produzione	39.162	43.303
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.478	1.036
7) per servizi	7.174	8.831
8) per godimento di beni di terzi	0	3.191
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	5.224	9.857
b) oneri sociali	1.600	2.937
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	438	1.052
c) trattamento di fine rapporto	438	1.052
Totale costi per il personale	7.262	13.846
10) ammortamenti e svalutazioni:		

a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	508	1.542
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	376
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	508	1.166
Totale ammortamenti e svalutazioni	508	1.542
14) oneri diversi di gestione	7.719	2.948
Totale costi della produzione	25.141	31.394
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.021	11.909
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	129	231
Totale interessi e altri oneri finanziari	129	231
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(129)	(231)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
19) svalutazioni:		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.892	11.678
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	115	96
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	115	96
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.777	11.582

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La cooperativa gestisce un negozio di commercio equosolidale, affianca l'Associazione Comunità Emmanuel ONLUS nella gestione dell'Emporio Solidale, commercia oggettistica e mobili usati.

La Cooperativa opera, secondo il disposto statutario, nel settore sociale ed è una ONLUS.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo svolgimento dell'attività è stato regolare.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423, 2435-bis e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi, salvo che per gli effetti della rivalutazione monetaria di alcuni beni, effettuata nell'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

Nota Integrativa, Attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale
Valore di inizio esercizio				
Costo	687	14.967	3.000	18.654

Ammortamenti (fondo ammortamento)		13.408		13.408
Valore di bilancio	687	1.559	3.260	5.506
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(118)			(118)
Ammortamento dell'esercizio		389		389
Totale variazioni	(118)	(389)		(507)
Valore di fine esercizio				
Costo	569	14.967	3.000	18.536
Ammortamenti (fondo ammortamento)		13.797		13.797
Valore di bilancio	569	1.170	3.000	4.739

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

La cooperativa aderisce al Consorzio di Cooperative Sociali Emmanuel e ne detiene quote del capitale sociale.

Partecipazioni

Criteri di valutazione

Nessuna partecipazione in imprese controllate o collegate.

Altri titoli

Criteri di valutazione

I titoli sono valutati, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Nessun bene è stato trasferito dall'attivo circolante alle immobilizzazioni.

Variazione e scadenza dei crediti finanziari immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	260	(260)
Totale crediti immobilizzati	260	(260)

Trattasi di cauzione su contratto di locazione.

Crediti a lungo termine

I crediti saranno riscossi alla scadenza del contratto di riferimento.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

57.328 Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.770	14.319	17.089	17.089
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.714	(1.062)	2.652	2.652
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.741	(13.154)	37.587	37.587
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.225	103	57.328	57.328

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

Deroghe

Nelle valutazioni delle crediti non sono state derogate le norme del Codice Civile.

Tasso di interesse

Nessun tasso di interesse è stato applicato.

Vincoli e restrizioni

Nessuno

Mutamento di condizioni di incasso

Nessuno.

Crediti espressi in moneta estera

Nessuno

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.148	14.232	18.380
Denaro e altri valori in cassa	1.326	537	1.863
Totale disponibilità liquide	5.474	14.769	20.243

Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo;

Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta estera

Assenza di valori esteri.

Fondi liquidi vincolati

Nessuno

Vincoli su conti cassa o conti bancari esteri

Nessuno

Ratei e risconti attivi

Nessun rateo e risconto rilevato

Criteri di valutazioneNota Integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.549							1.549
Altre riserve								
Varie altre riserve	10.879			11.235				22.114
Totale altre riserve	10.879			11.235				22.114
Utile (perdita) dell'esercizio	11.582				11.582		13.777	13.777
Totale patrimonio netto	24.010			11.235	11.582		13.777	37.440

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	RISERVA INDIVISIBILE	22.114
Totale		22.114

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.549					
Altre riserve						

Varie altre riserve	22.114				
Totale altre riserve	22.114				
Totale	23.663				

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.619
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	438
Utilizzo nell'esercizio	2.550
Totale variazioni	(2.112)
Valore di fine esercizio	507

Contratti di lavoro cessati

L'ammontare eventuale di T.F.R. relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2016 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.258	14.708	16.966	16.966
Debiti tributari	96	4.789	4.885	4.885
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	194	(1)	193	193
Altri debiti	39.209	(16.709)	22.500	22.500
Totale debiti	41.757	2.787	44.544	44.544

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari (composizione)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le

passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti, oltre che per Ires ed Irap, anche debiti per IVA, ritenute di acconto ed altri debiti verso l'Erario.

Debiti tributari (composizione)

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta estera

Nessun credito in valuta estera.

Garanzie reali

Nessuna.

Obbligazioni convertibili, titoli o valori, emessi dalla società

Nessuna emissione di obbligazioni

Deroghe

Nelle valutazioni dei crediti non sono state derogate le norme del Codice Civile.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	44.544		44.544

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					16.966	16.966
Debiti tributari					4.885	4.885
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					193	193
Altri debiti					22.500	22.500
Totale debiti					44.544	44.544

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata

rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Nella seguente tabella è prospettata la composizione dei ratei e risconti più rilevanti.

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti, eventuali, sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

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

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
GESTIONE CARATTERISTICA	38.650
Totale	38.650

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	38.650
Totale	38.650

Fatti rilevanti di gestione

La conduzione della gestione è stata regolare.

Criteri di valutazione delle commesse a lungo termine (lavori in corso su ordinazione)

La Cooperativa non ha commesse a lungo termine.

Natura degli incrementi di immobilizzazioni con lavori interni

Nessuna capitalizzazione di costi sul risultato di esercizio per lavori interni.

Altri ricavi e proventi (contributo in conto esercizio)

Nessun contributo in conto esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Nella seguente tabella si prospettano i proventi da partecipazione differenziando la tipologia e l'ammontare dei proventi diversi dai dividendi.

La Cooperativa non detiene partecipazioni che generano frutti, di qualsiasi natura, in altre imprese.

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

La Cooperativa, secondo il disposto di legge a favore delle ONLUS, è soggetta ad IRES sul un valore forfetario pari al tre per cento dell'utile prodotto.

Non è soggetta ad Irap in base al disposto Regionale che esenta da tale imposta le ONLUS.

Nota Integrativa, altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Nella seguente tabella viene evidenziata la composizione dell'organico.

	Numero medio
Operai	1
Totale dipendenti	1

Contratto nazionale di lavoro

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative sociali.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

In ottemperanza della norma statutaria, essendo la Cooperativa una ONLUS ed avendo natura sociale, i componenti degli organi sociali, in funzione del loro compito di natura amministrativa, non percepiscono alcun compenso; ciò in quanto la loro funzione è svolta a titolo di volontariato e, pertanto, gratuitamente.

La Cooperativa non ha collegio sindacale.

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

Determinazione della percentuale della prevalenza

Descrizione	Importo	%prevalenza
Cooperative di lavoro		
Costo delle prestazioni lavorative dei soci	7.262	
B9) Spesa per il personale	7.262	
altri oneri inerenti rapp. mutualistico		100

Gli amministratori, ai sensi e per gli effetti dell'art.111-septies delle disposizioni transitorie del codice civile, attestano la natura di cooperativa sociale del sodalizio e il rispetto delle norme di cui alla Legge 8 novembre 1991 n.381. La cooperativa, in data 29 marzo 2005 ha inoltre provveduto all'iscrizione all'Albo delle cooperative in qualità di cooperativa sociale ed il numero di iscrizione è A134043 .

Nota Integrativa parte finale

Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Note di Chiusura

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

LECCE lì 28/06/2017

Rappresentante Legale : DANIELE ANTONIO FERROCINO