

COOPERATIVA SOCIALE IL MANDORLO ONLUS

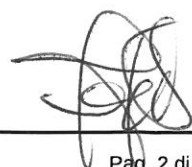
Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	LECCE
Codice Fiscale	03446010757
Numero Rea	LECCE 222915
P.I.	03446010757
Capitale Sociale Euro	1.548
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
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A134043



Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	181	181
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	451	569
II - Immobilizzazioni materiali	1.681	1.170
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	5.132	4.739
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.911	57.328
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.000	-
Totale crediti	55.911	57.328
IV - Disponibilità liquide	7.379	20.243
Totale attivo circolante (C)	63.290	77.571
Totale attivo	68.603	82.491
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.549	1.549
IV - Riserva legale	10.767	-
VI - Altre riserve	24.710	22.114
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.362)	13.777
Totale patrimonio netto	33.664	37.440
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	897	507
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.619	44.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.423	-
Totale debiti	34.042	44.544
Totale passivo	68.603	82.491



Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.415	38.650
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	512
Totale altri ricavi e proventi	-	512
Totale valore della produzione	35.415	39.162
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.467	2.478
7) per servizi	11.464	7.174
8) per godimento di beni di terzi	3.879	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.898	5.224
b) oneri sociali	54	1.600
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	389	438
c) trattamento di fine rapporto	389	438
Totale costi per il personale	4.341	7.262
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	392	508
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	392	508
Totale ammortamenti e svalutazioni	392	508
14) oneri diversi di gestione	14.987	7.719
Totale costi della produzione	38.530	25.141
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.115)	14.021
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	247	129
Totale interessi e altri oneri finanziari	247	129
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(247)	(129)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.362)	13.892
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	115
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	115
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.362)	13.777



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 31/12/2017 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 31/12/2017 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 abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Le quote da riscuotere sono pari ad euro 181.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	786	-	786
Ammortamento dell'esercizio	118	275		393
Totale variazioni	(118)	511	-	393
Valore di fine esercizio				
Costo	451	15.753	3.000	19.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	14.072		14.072
Valore di bilancio	451	1.681	3.000	5.132

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.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati



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

55.911 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.089	(11.112)	5.977	5.977	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.652	(266)	2.386	2.386	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.587	9.961	47.548	35.548	12.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.328	(1.417)	55.911	43.911	12.000

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	18.380	(12.057)	6.323
Denaro e altri valori in cassa	1.863	(807)	1.056
Totale disponibilità liquide	20.243	(12.864)	7.379

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.

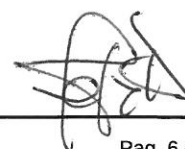
Fondi liquidi vincolati

Nessuno

Vincoli su conti cassa o conti bancari esteri

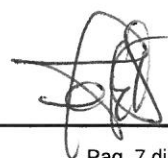
Nessuno

Ratei e risconti attivi



Nessun rateo e sconto rilevato

Criteri di valutazione



Nota integrativa abbreviata, 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.549	-	-		1.549
Riserva legale	-	10.767	-		10.767
Altre riserve					
Varie altre riserve	22.114	2.596	-		24.710
Totale altre riserve	22.114	2.596	-		24.710
Utile (perdita) dell'esercizio	13.777	-	13.777	(3.362)	(3.362)
Totale patrimonio netto	37.440	13.363	13.777	(3.362)	33.664

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO DI RISERVA INDIVISIBILE	24.710
Totale	24.710

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

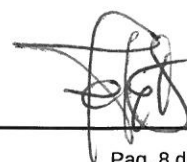
	Importo	Quota disponibile
Capitale	1.549	-
Riserva legale	10.767	-
Altre riserve		
Varie altre riserve	24.710	-
Totale altre riserve	24.710	-
Totale	37.026	-
Quota non distribuibile		37.026
Residua quota distribuibile		(37.026)

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Nessun fondo è stato creato.

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	507
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	390
Totale variazioni	390
Valore di fine esercizio	897

Contratti di lavoro cessati

L'ammontare eventuale di T.F.R. relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2017 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	21.423	21.423	-	21.423
Debiti verso fornitori	16.966	(6.457)	10.509	10.509	-
Debiti tributari	4.885	(4.321)	564	564	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193	1	194	194	-
Altri debiti	22.500	(21.148)	1.352	1.352	-
Totale debiti	44.544	(10.502)	34.042	12.619	21.423

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

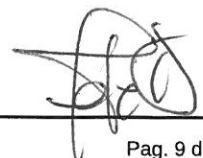
Nessuna.

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 di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	34.042	34.042

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	21.423	21.423
Debiti verso fornitori	10.509	10.509
Debiti tributari	564	564
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	194	194
Altri debiti	1.352	1.352
Totale debiti	34.042	34.042

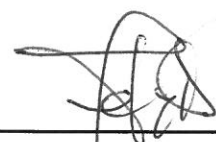
Ratei e risconti passivi

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 abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER CESSIONI	28.699
ALTRI RICAVI DETERMINATI DA SOPRAVVIVENENZE	6.716
Totale	35.415

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	35.415
Totale	35.415

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.

Costi della produzione

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.478	989	3.467
7) Per servizi	7.174	4.290	11.464
8) Per godimento di beni di terzi		3.879	3.879
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	5.224	- 1.326	3.898
b) Oneri sociali	1.600	- 1.546	54
c) Trattamento di fine rapporto	438	- 49	389
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	508	- 116	392
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	7.719	7.268	14.987
Totale dei costi della produzione	25.141	13.389	38.530

Proventi e oneri finanziari

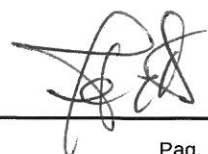
Composizione dei proventi da partecipazione

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. L'esercizio 2017 chiude in perdita. Non è soggetta ad Irap in base al disposto Regionale che esenta da tale imposta le ONLUS.



Nota integrativa abbreviata, 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 e 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.

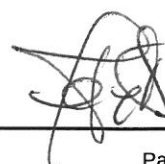
In ottemperanza della norma statutaria, essendo la Cooperativa una ONLUS ed avendo natura sociale, i componenti degli organi sociali, in funzione del loro compito di natura amministrativa, non percepiscono alcun compenso; ciò in quanto la loro funzione è svolta a titolo di volontariato e, pertanto, gratuitamente.
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	4.341	
B9) Spesa per il personale	4.341	
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 30/05/2018

Rappresentante Legale : DANIELE ANTONIO FERROCINO



Società Coop. Sociale **IL MANDORLO** a.r.l.

Aderente al Consorzio **EMMANUEL S.C.S. Onlus**

C.F. - P. IVA 03446010757

Via Lecce - Novoli 49 - 73100 LECCE

Tel. 0832 - 352565 - Fax 0832 - 351949

Cu: C3UCNRB

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Candido Francesco, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

