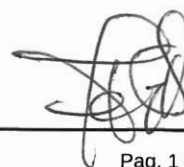


COOPERATIVA SOCIALE IL MANDORLO ONLUS

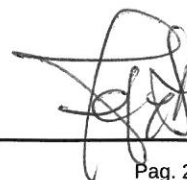
Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	181	181
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.833	451
II - Immobilizzazioni materiali	9.666	1.681
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	19.499	5.132
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.665	43.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	12.000
Totale crediti	54.665	55.911
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	260	-
IV - Disponibilità liquide	6.922	7.379
Totale attivo circolante (C)	61.847	63.290
Totale attivo	81.527	68.603
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.549	1.549
IV - Riserva legale	7.405	10.767
VI - Altre riserve	24.710	24.710
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.173	(3.362)
Totale patrimonio netto	51.837	33.664
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	897
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.783	12.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.907	21.423
Totale debiti	29.690	34.042
Totale passivo	81.527	68.603



Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.595	35.415
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.074	-
Totale altri ricavi e proventi	2.074	-
Totale valore della produzione	69.669	35.415
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.452	3.467
7) per servizi	13.211	11.464
8) per godimento di beni di terzi	2.627	3.879
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.595	3.898
b) oneri sociali	2.165	54
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	222	389
c) trattamento di fine rapporto	222	389
Totale costi per il personale	4.982	4.341
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.241	392
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.241	392
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.241	392
14) oneri diversi di gestione	26.747	14.987
Totale costi della produzione	51.260	38.530
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.409	(3.115)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104	247
Totale interessi e altri oneri finanziari	104	247
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(104)	(247)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.305	(3.362)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	132	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	132	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.173	(3.362)



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 31/12/2018 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 31/12/2018 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.

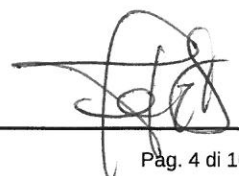
Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

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

Quote sociali ancora da riscuotere.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.382	9.108	-	15.490
Ammortamento dell'esercizio	-	1.123		1.123
Totale variazioni	6.382	7.985	-	14.367
Valore di fine esercizio				
Costo	6.833	24.861	3.000	34.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	15.195		15.195
Valore di bilancio	6.833	9.666	3.000	19.499

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.

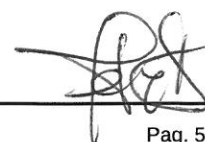
Altri titoli

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.

Attivo circolante



Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

54.665 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	5.977	(3.735)	2.242	2.242
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.386	2.078	4.464	4.464
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.548	411	47.959	47.959
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	55.911	(1.246)	54.665	54.665

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.242	2.242
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.464	4.464
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.959	47.959
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	54.665	54.665

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.323	(4.665)	1.658
Denaro e altri valori in cassa	1.056	4.208	5.264
Totale disponibilità liquide	7.379	(457)	6.922

Criteri di valutazione

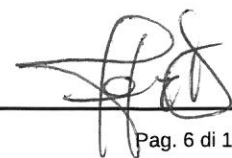
I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo;

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

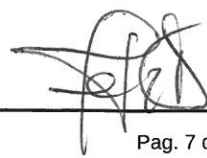
Nessuno

Ratei e risconti attivi

Nessun rateo e risconto è stato rilevato.

Criteri di valutazione

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



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	-	3.362		7.405
Altre riserve					
Varie altre riserve	24.710	-	-		24.710
Totale altre riserve	24.710	-	-		24.710
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.362)	3.362	-	18.173	18.173
Totale patrimonio netto	33.664	3.362	3.362	18.173	51.837

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di riserva indivisibile	24.710
Totale	24.710

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.549			-
Riserva legale	7.405	Utili di bilancio	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	24.710	Utili di bilancio	B	-
Totale altre riserve	24.710			-
Totale	33.664			-
Quota non distribuibile				33.664
Residua quota distribuibile				(33.664)

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	897
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	222
Utilizzo nell'esercizio	1.119
Totale variazioni	(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 31/12/2018 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	(9.907)	11.516	11.516	-
Debiti verso altri finanziatori	-	9.907	9.907	-	9.907
Debiti verso fornitori	10.509	(3.634)	6.875	6.875	-
Debiti tributari	564	17	581	581	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	194	(194)	-	-	-
Altri debiti	1.352	(541)	811	811	-
Totale debiti	34.042	(4.352)	29.690	19.783	9.907

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.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	11.516	11.516
Debiti verso altri finanziatori	9.907	9.907
Debiti verso fornitori	6.875	6.875
Debiti tributari	581	581
Altri debiti	811	811
Debiti	29.690	29.690

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	29.690	29.690

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	11.516	11.516
Debiti verso altri finanziatori	9.907	9.907
Debiti verso fornitori	6.875	6.875
Debiti tributari	581	581
Altri debiti	811	811
Totale debiti	29.690	29.690

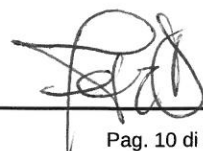
Ratei e risconti passivi

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 da attività istituzionale	67.595
Totale	67.595

Oltre ai ricavi da attività istituzionale si sono avuti altri ricavi:

- donazioni volontarie euro 2.020;
- altri ricavi euro 54.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	67.595
Totale	67.595

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	3.467	- 1.015	2.452
7) Per servizi	11.464	1.747	13.211
8) Per godimento di beni di terzi	3.879	- 1.252	2.627
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	3.898	- 1.303	2.595
b) Oneri sociali	54	2.111	2.165
c) Trattamento di fine rapporto	389	- 167	222
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	392	849	1.241
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	14.987	11.760	26.747
Totale dei costi della produzione	38.530	12.730	51.260

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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 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 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 relative alle cooperative

Determinazione della percentuale della prevalenza

Descrizione	Importo	%prevalenza
Cooperative di lavoro		
Costo delle prestazioni lavorative dei soci	4.982	
B9) Spesa per il personale	4.982	
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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'utile prodotto sarà stornato, dopo averne detratto quanto per legge, alla Riserva Indivisibile.

PARAMETRI RELATIVI ALLA PREVALENZA 2512 E 2513 C.C.

La società è una cooperativa sociale di cui alla Legge 381/1991 e in base al disposto combinato della Legge 460/1997 è classificata quale ONLUS di diritto. Per la sua natura di cooperativa sociale ed in quanto opera nel rispetto della legge 8 novembre 1991 n. 381, è esonerata dal dare dimostrazione del rispetto della prevalenza anche in considerazione di aver adempiuto all'iscrizione all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente nella sezione "Cooperative a mutualità prevalente di diritto" alla categoria "Cooperative Sociali", numero d'iscrizione A134043. Essa pertanto, rientra nella tipologia delle cooperative di diritto prevalenti (*articolo 111 septies delle norme di attuazione del codice civile*).



Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c.c.) e indicazione dell'attività svolta con i soci e con i terzi, ai fini dell'art. 2545-sexies c.c.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92, siamo ad indicare i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari e si evidenzia che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici in conformità con il carattere cooperativo della società si sono concretizzati essenzialmente nell'incrementare, valorizzare e tutelare nuove opportunità lavorative per i singoli soci nel quadro dei generali orientamenti dell'economia nazionale ed europea. Pertanto, la cooperativa ha garantito ai soci, attraverso le loro stesse prestazioni lavorative, nuove opportunità lavorative. Per soddisfare lo scopo mutualistico la cooperativa ha organizzato la propria attività facendo in modo che il socio possa espletare le proprie competenze lavorative nella cooperativa stessa.

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del nuove opportunità lavorative. La cooperativa ha come scopo mutualistico principale quello di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso:

a) la propria attività istituzionale.

RIFERIRE CIRCA DELIBERE IN TEMA DI AMMISSIONI ED EVENTUALMENTE DI ESCLUSIONE O DI RECESSO SOCI ex art. 2528 C.C..

Ai sensi dell'art.2528 del codice civile gli amministratori riferiscono che non vi sono state domande di ammissione da parte di aspiranti soci cooperatori e deliberazioni conseguenti



Nota integrativa, parte finale

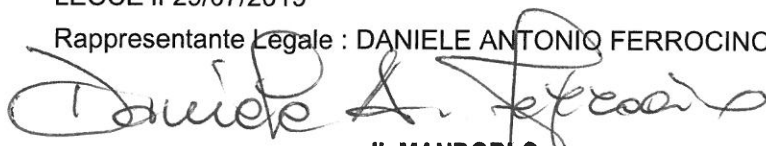
Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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 li 29/07/2019

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

