



Bilancio Sociale 2023

SEDE LEGALE
Via Antonio Sanna Snc Cagliari

PARTITA IVA
03148610920

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
**G. Boero, Fondazione Domus de Luna (U. Bressanello),
C. Ghiani, D. Sechi, D. Galimberti**

REVISORE DEI CONTI
L. Zuddas



Il Bilancio Sociale al 31/12/2023

Sommario

1. Premessa e introduzione	3
2. Metodologia adottata per la redazione del Bilancio sociale	3
3. Informazioni generali sull'Ente	3
4. Struttura, governo ed amministrazione.....	8
5. Persone che operano nell'ente	9
6. Situazione economico-finanziaria	10
7. Altre informazioni.....	15
8. Monitoraggio svolto dall'organo di controllo.....	34
9. Relazione del revisore.....	35

1. Premessa e introduzione

Redigere il bilancio sociale è per noi uno strumento di riflessione e programmazione del lavoro, ci permette di rafforzare la nostra conoscenza del contesto interno ed esterno alla cooperativa e quindi agire sempre meglio attraverso i valori che hanno fondato e guidato la nostra cooperativa. Il Bilancio è impostato secondo le linee guida del ministero, assolve alle sue funzioni di comunicazione, interna ed esterna, di trasparenza. Ed è strumento con il quale la cooperativa vuole rendere conto ai vari portatori di interesse della sua missione, obiettivi e attività.

2. Metodologia adottata per la redazione del Bilancio sociale

Exmè & Affini ha redatto il Bilancio Sociale 2023 rappresentando i dati del bilancio economico finanziario annuale incrociando i dati con i risultati del monitoraggio interno. Si utilizzano i criteri di neutralità, completezza, comparabilità e veridicità e verificabilità dei dati in tutte le fasi della sua stesura.

Il Bilancio Sociale sarà poi distribuito tramite sito internet di Exmè & Affini e Fondazione Domus de Luna, copia cartacea presente nella sede della Cooperativa, assemblee e incontri interni, stakeholder e finanziatori.

3. Informazioni generali sull'Ente

Storia dell'organizzazione

La *Cooperativa Sociale Exmè & Affini Onlus* nasce nel 2008 quale naturale evoluzione di un lavoro che la *Fondazione Domus de Luna* porta avanti da 19 anni allo scopo di creare nuovi strumenti a sostegno dell'infanzia e dell'adolescenza a rischio, di cura delle famiglie in difficoltà, di supporto delle persone fragili. Mission dell'Exmè, infatti, è quella di operare a favore di bambini e ragazzi in difficoltà intervenendo in quei luoghi, come le scuole difficili e i centri sociali giovanili, dove è possibile attuare percorsi di sensibilizzazione e prevenzione. Le attività dell'Exmè sono iniziate in luoghi difficili come carceri, campi rom e quartieri che presentano alti tassi di povertà educativa.

Dal 2012 gestisce l'Exmè, centro di aggregazione sociale che sorge al posto di un ex mercato civico abbandonato e utilizzato per fini di spaccio e scommesse clandestine, in uno dei quartieri più degradati della periferia di Cagliari. L'Exmè è diventato per i ragazzi un'alternativa alla cultura della strada, un luogo dove i giovani potevano stare insieme e usare la musica, l'arte e lo sport come mezzo di espressione, possibilità formativa e di inserimento lavorativo: fino al 2020 ha coinvolto bambini e ragazzi in attività sportive, espressive e musicali attraverso salette musicali, una biblioteca in cui è possibile leggere libri e riviste, un palcoscenico dove ballare tutti insieme, arrivando a raggiungere 1030 i giovani iscritti alle attività.

Nel 2020, con la pandemia, le attività di aggregazione si sono spostate al Teatro Dante, grazie alla stipula del Patto Educativo di Comunità. Lo spazio, inutilizzato ormai da anni dalla scuola, è stato riqualificato all'interno e all'esterno per ospitare interventi educativi e attività musicali, artistiche e sportive. Il Centro di Aggregazione si rivolge gratuitamente a tutti i bambini e adolescenti del territorio. Le attività iniziano con il sostegno allo studio e proseguono con le attività organizzate e libere che utilizzano l'arte, musica e sport

Exmè & Affini onlus Coop. Soc.

C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977

amministrazione@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it www.exme.it



come medium di coinvolgimento e socializzazione. Percussioni, writing, terapia con gli animali, robotica, lingua inglese, teatro, danza, futsal e dodgeball. Ma soprattutto ascolto ai ragazzi e supporto parentale.

Nel 2021 è stato aperto un Centro Diurno che accoglie giovani segnalati dai servizi sociali con i quali si costruisce un percorso individualizzato per il raggiungimento di obiettivi personali e familiari. Il percorso è supportato da gruppi di ascolto tra adolescenti e da attività dentro e fuori il centro, che seguono le aspirazioni dei minori come skateboard, visite guidate dentro e fuori città, cinema, scrittura creativa. Si lavora con le famiglie, gli insegnanti e le associazioni del territorio, quindi con la comunità tutta, nella convinzione che per combattere la povertà educativa dei minori si debba agire in maniera multidimensionale con tutte le figure di riferimento dei minori.

Dal 2020 le attività dentro il Centro Exmè si sono invece focalizzate sul quotidiano delle persone dando risposta alle sempre maggiori richieste di aiuto, attraverso il progetto TiAbbraccio, che distribuisce beni di prima necessità con l'obiettivo di arginare l'emergenza economica nata con la pandemia prima e con l'aumento dell'inflazione poi: la saletta per la musica è diventata il magazzino dello stoccaggio dei viveri, il teatro il punto di confezionamento delle spese, e così via.

Al centro Exmè si distribuiscono beni di prima necessità a oltre 7500 persone indigenti, a cui si sono aggiunte le bombole del gas. Nella spesa che settimanalmente distribuiamo cerchiamo di essere quanto più equilibrati possibile dal punto di vista nutrizionale, assicurando un buon apporto calorico e bilanciando proteine e carboidrati. Il pacco alimentare contiene tutti i prodotti che consentono una buona dieta mediterranea, a partire dalla prima colazione e coprendo i due pasti principali. La spesa è consegnata 1 volta a settimana, ed è previsto uno spazio gioco per i bimbi che aspettano e degli psicologi durante la fila per ascoltare bisogni e offrire supporto. Oltre al cibo si pensa a chi ha bambini piccoli, consegnando anche pannolini, latte in polvere, omogeneizzati, prodotti per la scuola. Insieme alla distribuzione di alimenti, il Non Negozio di TiAbbraccio dona scarpe, abiti e cappotti di tutte le taglie per chiunque ne abbia bisogno.

Contesto di riferimento: la Città Metropolitana di Cagliari.

Santa Teresa è un piccolo rione cagliaritano sito ai confini della città, in prossimità del comune di Monserrato. Insieme ai rioni di San Giuseppe e di Parteolla costituisce il quartiere chiamato appunto San Giuseppe-Santa Teresa-Parteolla che fa parte della municipalità di Pirri. La sua estensione territoriale è piuttosto contenuta: si tratta di un piccolo quartiere tra i più densamente abitati del comune di Cagliari come dimostra il dato relativo alla densità abitativa, 9,31 abitanti per Km², a fronte di 1788 dell'area urbana.

Secondo i dati dell'Atlante Demografico del Comune di Cagliari, Santa Teresa conta 8.360 abitanti sui 150.679 del Comune.

Ciò che i dati demografici non ci dicono è dove si colloca il potenziale della popolazione attiva del quartiere, quali sono le sue condizioni economiche e sociali. La presenza di un elevato numero di famiglie mono genitore, prevalentemente donne, può essere considerata una spia sensibile di una problematicità che non



emerge da altri dati. Per capire il contesto sociale e culturale del quartiere è dunque necessario comprenderne la storia.

Negli anni '60, nel quartiere sono state concentrate, in alloggi di Edilizia Pubblica, persone con situazioni familiari difficili, spesso con problematiche mentali e comportamentali, disoccupati, con dipendenze che entrano ed escono dal carcere. L'ex mercato civico, abbandonato per quindici anni e utilizzato per fini di spaccio, scommesse clandestine e combattimenti di animali, è un simbolo emblematico del quartiere e dei suoi linguaggi, che parlano, spesso, di violenza e atto vandalico. Le istituzioni e i servizi sociali sono percepiti come assenti e connotati da pregiudizi negativi, nonostante i tanti beneficiari del Reddito di Inclusione. Si segnala che prima dell'apertura del Centro di aggregazione Exmè, scarseggiavano le attività dedicate ai minori. Si parla della desolazione dell'ex oratorio, l'abbandono della storica scuola calcio, la poco frequentata Biblioteca Comunale e la lontananza delle realtà associative.

In questo contesto difficile, è facile registrare un alto rischio di povertà educativa e esclusione sociale. Infatti, le dinamiche degli adulti si ripercuotono inevitabilmente su quelle dei giovani, che, adattandosi, rifiutano i valori comuni e violano le norme sociali. Gli atti di bullismo, piccoli furti, lo spaccio e l'utilizzo di sostanze stupefacenti (con presenza di minori in messa alla prova e con esperienze in carcere) risultano i principali modelli di successo per portare a casa soldi e rispetto, a sfavore di una partecipazione attiva nella società.

Le conseguenze si manifestano anche sotto forma di dispersione scolastica. Nel nostro paese la quota di abbandoni scolastici espliciti è progressivamente diminuita negli ultimi anni. In Sardegna, la quota di giovani che hanno abbandonato gli studi nel 2022 sale al 13,2% (OpenPolis,2023) Per capire meglio il parametro, l'Unione Europea ha fissato come obiettivo la soglia del 9% di minori in uscita precoce dal percorso di studi come target da raggiungere nel 2030. A ciò si aggiunge il fatto che il 9,7% dei diplomati si trova in condizioni di «dispersione implicita», cioè senza le competenze minime necessarie, secondo gli standard Invalsi, per entrare nel mondo del lavoro o dell'Università. In generale, il 23% dei giovani sardi tra i 18 e i 24 anni non hanno un diploma.

Valori e finalità perseguite

Attività socio-educative

Nel 2023 sono proseguite presso il Teatro Dante, le attività di supporto scolastico e i laboratori artistici e musicali. Attraverso il laboratorio di percussioni dell'Exmè, come ogni anno si è creata una vera e propria banda composta dagli utenti del Centro e dagli studenti.

Il coinvolgimento degli istituti scolastici è in aumento, si sono svolte attività presso i diversi plessi dell'Ermanno Cortis di Quartucciu, Pirri 1-Pirri 2 e Randaccio Tuveri Don Milani di Cagliari, Circolo Didattico 2 di Capoterra. Sono stati coinvolti complessivamente nelle diverse attività 430 ragazzi.

Le attività realizzate sono state molteplici: Percussioni, Teatro, Robotica e con la collaborazione dell'ASD Popolare Exmè, Futsal e Dodgeball. Sono stati inoltre promossi incontri di Paragility con il Campione Fabrizio



Pinna e realizzati 3 murales partecipati con gli studenti e l'artista Manu Invisible per riqualificare alcune pareti degli edifici scolastici.

La collaborazione si è estesa anche alle scuole superiori: Eleonora D'Arborea, Dettori, De Sanctis-Deledda, Domenico Alberto Azuni e Scano Bacaredda, soprattutto attraverso i percorsi formativi di alternanza scuola-lavoro presso le diverse sedi di Domus de Luna.

Il periodo estivo è stato animato dalle diverse attività proposte durante il Campus Exmè, che in 5 settimane di giochi, sport, arte e riciclo, ha permesso a 155 bambini, molti dei quali afferenti alle fasce più deboli della cittadinanza, di vivere un'estate diversa.

Il Teatro Dante, un altro spazio dell'Exmè, è sede del Centro Diurno e dello Spazio di Aggregazione a supporto di minori e famiglie. Un'area vasta con aree all'aperto dove poter ospitare interventi educativi, attività musicali, artistiche. Il Centro Diurno, come anticipato nel capitolo sulle attività svolte con Sa Domu Pitticca, accoglie giovani segnalati dai servizi sociali con i quali si costruisce un percorso individualizzato per il raggiungimento di obiettivi personali e familiari.

Il Centro di Aggregazione si rivolge gratuitamente a tutti i bambini e adolescenti del territorio. I pomeriggi iniziano con il sostegno allo studio e proseguono con le attività organizzate e libere. L'Exmè ha coinvolto complessivamente, in tutte le sue attività, 850 minori.

D'estate si organizzano eventi liberi e aperti: cultura, spettacolo e divertimento animano il quartiere periferico di Santa Teresa, territorio ad altissima povertà educativa. "Mettili un martedì sera a Pirri", questo il nome della manifestazione, ha richiamato l'interesse dell'intera città ospitando alla Dante Social Arena più di 2.000 tra adulti ragazzi e bambini.

TiAbbraccio

Nel corso del 2023 le richieste sono aumentate rispetto agli anni precedenti. 2.638 famiglie beneficiarie, 7.759 persone che provengono per la maggior parte dalla Città Metropolitana di Cagliari. Per far meglio comprendere l'impegno che tutta la squadra di TiAbbraccio ha messo in campo (63 tra operatori e volontari): sono state distribuite durante l'anno 25 tonnellate di pasta, 40.000 litri di latte fresco, 35 tonnellate di passata. Grazie al sostegno del Banco Alimentare e del Consorzio Alimentis, della Regione Autonoma della Sardegna e del Comune di Quartu Sant' Elena. Ogni nucleo familiare può ritirare la spesa una volta alla settimana ed è inserito in un sistema che permette di verificare le richieste, tenere traccia, fare statistica e resoconto. La spesa cerca di essere quanto più equilibrata possibile dal punto di vista nutrizionale. Durante la distribuzione alimentare, i bambini vengono intrattenuti dagli educatori in uno spazio allestito all'aperto, dove si può giocare e stare insieme.

Per gli adulti uno psicologo e diversi volontari sono a disposizione per trovare ascolto e una parola amica. Più dell'80% dei beneficiari ritira la spesa direttamente al Centro Exmè, ma si offre anche il servizio a domicilio a più di 300 famiglie al mese (con disabilità e condizioni varie di non autosufficienza). Alla fine del 2023, con il supporto della Fondazione Banco dell'energia e di Edison Energia, è stato possibile donare bombole del gas e pagare le bollette per le famiglie in situazione di povertà assoluta. Per rispondere alle richieste crescenti di abbigliamento, calzature e biancheria per la casa, accessori per neonati e bambini, è aumentato il servizio



del locale adibito a riciclo e noto come il Non Negozio a Quartu Sant' Elena. Sono 290 i nuclei familiari che hanno usufruito del servizio nel 2023, per un totale di beneficiari di 1.005 persone.

Attività statutarie individuate e oggetto sociale

La Cooperativa Sociale Exmè & Affini Onlus persegue le finalità dell'articolo 1, lettera a) della legge n.381 del 8 Novembre 1991, di gestione di servizi socio-sanitari ed educativi. Tra questi emergono, da statuto, le seguenti oggetti sociali:

- Svolge attività di sensibilizzazione sui diritti dei minori e delle famiglie che vivono in condizioni disagiate e, in particolare, attiva ogni forma di tutela e di protezione a loro beneficio;
- Promuove interventi educativi nelle scuole rivolti a contrastare le varie forme di disagio giovanile;
- Svolge opera di animazione e promuovere attività sportive, musicali, ricreative e culturali, fornendo sostegni educativi per i nuclei familiari in difficoltà;
- Gestire ludoteche, biblioteche, centri di aggregazione e di animazioni, asili nido e scuole dell'infanzia e ogni altra struttura sociale in cui poter accogliere, sostenere e integrare i minori e le famiglie in difficoltà;
- Predisporre interventi educativi atti al superamento delle concrete difficoltà dei minori e delle loro famiglie anche mediante progetti individualizzati, specificatamente rivolti a determinanti soggetti;

Svolgere attività di sensibilizzazione e di animazione delle comunità e dei territori in cui opera.

Collegamenti con altri enti del Terzo settore (inserimento in reti, gruppi di imprese sociali...)

L'Exmè nel 2023 ha collaborato con diverse organizzazioni del terzo settore o imprese che hanno avuto un approccio sociale alle attività realizzate. Queste sono: Arcipelago Sardegna, l'Associazione Culturale O.O.P. Art. - Artisti Fuori Posto, ASD Arcipelaghi, Feraì Teatro, Dotik srl, ASD Polisportiva Popolare Exmè, Codice Segreto, Casa delle Stelle, Fondazione Domus de Luna.

Ha poi collaborato con diversi enti Pubblici: Casa Circondariale di Cagliari Ettore Scalas, i comuni del territorio, gli Uffici di Esecuzione Penale Esterna, le scuole, in particolare: Istituti comprensivi E.Cortis di Quartucciu e Pirri 1 e 2 (con queste scuole è in essere il Patto Educativo di Comunità) e altre classi dell'istituto comprensivo Tuveri Randaccio e della scuola 2° Circolo di Capoterra, Liceo Siotto, Liceo Eleonora D'Arborea.

Reti associative

Exmè & Affini fa parte della rete associativa di Confcooperative.

4. Struttura, governo ed amministrazione

La Cooperativa è composta da un consiglio di amministrazione che vede la presenza di quattro persone fisiche e della Fondazione Domus de Luna.

Sono organi della cooperativa:

- a) l'assemblea dei soci;
- b) il consiglio d'amministrazione;
- e) l'organo di controllo e il revisore, se nominati.

L'assemblea dei soci viene convocata almeno una volta all'anno per approvare il bilancio. La società è amministrata da un consiglio di amministrazione composto da un numero di consiglieri variabile da tre a cinque, eletti dall'assemblea che di volta in volta ne determina il numero.

Mappatura dei principali stakeholder

Utenti: Exmè & Affini supporta e sostiene diverse categorie di utenti: minori e adulti. I minori sono coinvolti sia attraverso il Centro Diurno che attraverso l'organizzazione delle attività nel Centro e dentro le scuole. In prevalenza sono giovani con famiglie fragili alle spalle, considerati in povertà educativa e spesso anche economica. Con loro si realizzano attività sportive, musicali e artistiche. Un'altra categoria di beneficiari sono gli adulti: famiglie dei minori, residenti nel quartiere di Santa Teresa e chiunque venga al centro a ritirare la spesa durante i giorni di distribuzione alimentare. Infine, si considerano Utenti anche le circa 20\25 persone che vengono segnalati dal Tribunale e dal UEPE per realizzare attività di messa alla prova alternativa alla detenzione. Alcuni di questi, soprattutto i più giovani e meritevoli, vengono poi segnalati a cooperative amiche per essere inserite lavorativamente.

Personale: oltre gli educatori e amministrativi, Exmè & Affini coinvolge il personale del quartiere che ha difficoltà a inserirsi nel mondo del lavoro. Exmè li coinvolge attraverso attività di volontariato o di piccole prestazioni per realizzare delle attività manuali o di giardinaggio. Piccoli lavori che però fanno la differenza nell'arricchire il CV, potenziare le competenze e incrementare l'occupabilità della persona.

Finanziatori: I finanziatori privati vengono coinvolti nella definizione del progetto e nella sua evoluzione.

Pubblica amministrazione: la cooperativa intrattiene rapporti con le P.A. In particolare le amministrazioni comunali che segnalano e inviano i minori a partecipare alle attività del Centro Diurno. Sono coinvolte anche le istituzioni della giustizia con le quali sono in essere delle convenzioni per la realizzazione delle messe alla prova o del lavoro esterno per i detenuti.

Collettività: viene informata dei servizi offerti dalla cooperativa tramite i social.

Altri enti, cooperative e fondazioni: Exmè & Affini collabora con altre associazioni del territorio e altre cooperative e fondazioni. Per la maggior parte, si tratta di partner di progetto che collaborano per la realizzazione delle attività (STEM, Sport, Teatro, Musica, Arte). Successivamente, nella parte economica,



sono elencate le diverse collaborazioni portate avanti durante l'anno e i contributi erogati dai finanziatori privati.

5. Persone che operano nell'ente

Al 31/12/2023 risultano in essere 15 unità di cui:

- n.11 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n.2 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n.2 contratti di collaborazione.

Vi sono poi 37 volontari attivi.

6. Situazione economico-finanziaria
Lo stato patrimoniale

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.119	36.761
II - Immobilizzazioni materiali	22.040	26.571
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>46.159</i>	<i>63.332</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	644.948	661.717
esigibili entro l'esercizio successivo	644.948	661.717
IV - Disponibilita' liquide	49.329	109.142
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>694.277</i>	<i>770.859</i>
D) Ratei e risconti	1.120	1.111
<i>Totale attivo</i>	<i>741.556</i>	<i>835.302</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.967	2.842
IV - Riserva legale	3.863	3.636
V - Riserve statutarie	371	371
VI - Altre riserve	102.572	102.065
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.431	756
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>112.204</i>	<i>109.670</i>
B) Fondi per rischi e oneri	45.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.841	45.284
D) Debiti	242.986	319.284
esigibili entro l'esercizio successivo	-	319.284
E) Ratei e risconti	296.525	361.064
<i>Totale passivo</i>	<i>741.556</i>	<i>835.302</i>

Il conto economico

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	87.592	28.234
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	466.979	356.471
altri	65.423	127.057
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>532.402</i>	<i>483.528</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>619.994</i>	<i>511.762</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	82.647	52.211
7) per servizi	231.270	222.601
8) per godimento di beni di terzi	21.327	37.815
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	160.918	130.666
b) oneri sociali	25.837	24.129
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.550	16.559
c) trattamento di fine rapporto	12.550	16.559
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>199.305</i>	<i>171.354</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	17.174	15.492
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.642	12.644
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.532	2.848
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>17.174</i>	<i>15.492</i>
13) altri accantonamenti	45.000	-
14) oneri diversi di gestione	20.019	11.560
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>616.742</i>	<i>511.033</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.252	729
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.342	46
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.342</i>	<i>46</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.342</i>	<i>46</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
altri	9	19
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	9	19
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	1.333	27
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	4.585	756
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.975	-
imposte relative a esercizi precedenti	179	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	2.154	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.431	756

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente, fatta eccezione per le immobilizzazioni finanziarie il cui importo pari a 644 euro relativo al deposito cauzionale per utenze elettriche, è stato riclassificato nella voce CII-Crediti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento imputato nell'esercizio è pari a 12.642 euro è riferito alle opere di miglioria su beni di terzi degli anni passati. Il criterio di ammortamento adottato è quello della durata residua dei contratti di locazione ed è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio in relazione alla durata residua dei contratti stessi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

La voce è pari a zero.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

7. Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	519.257	208.713	727.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	482.496	182.142	664.638
Valore di bilancio	36.761	26.571	63.332
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	12.642	4.532	17.174
Totale variazioni	(12.642)	(4.532)	(17.174)
Valore di fine esercizio			
Costo	519.257	208.713	727.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	495.138	186.673	681.811
Valore di bilancio	24.119	22.040	46.159

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

La voce relativa alle rimanenze è pari a zero.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per ogni voce esposta nella tabella successiva, laddove rilevante e necessario per una maggiore chiarezza, vengono fornite informazioni di dettaglio.

Crediti verso clienti

La voce si riferisce ai crediti verso i clienti per prestazioni di servizi e alle fatture da emettere alla cooperativa sociale Buoni e Cattivi onlus per il rimborso dei costi relativi al canone di affitto d'azione della Locanda dei Buoni e Cattivi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Crediti</i>			
	Fatture da emettere a clienti terzi	20.000	46.552
	Clienti terzi	6.226	2.654
	Totale	26.226	49.206

Crediti verso Fondazioni e altri enti finanziatori

La voce si riferisce ai crediti vantati verso finanziatori privati per la realizzazione dei progetti in corso di realizzazione.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Crediti</i>			
	Crediti vs Comune di Cagliari	10.826	10.826
	Crediti vs Comune di Quartu per Prog. coesione 2022	7.000	-
	Crediti vs Ministero di Coesione Territoriale Progetto Scol'e vida	443.968	443.968
	Crediti vs Comune di Quartu per Prog. Coesione 2023	-	4.500
	Arrotondamento	(1)	-
	Totale	461.793	459.294

Crediti verso Enti Pubblici

La voce, per la parte più rilevante pari ad euro 443.968 è relativa ai crediti verso Ministero di Coesione Territoriale per il Progetto Scol'e vida. Per la parte restante si riferisce ai crediti vantati verso il Comune di Cagliari e il Comune di Quartu Sant'Elena.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Crediti</i>			
	Crediti vs Comune di Cagliari	10.826	10.826
	Crediti vs Comune di Quartu per Prog. coesione 2022	7.000	-
	Ag. Coesione Territoriale Progetto Scol'e vida	443.968	443.968
	Crediti vs Comune di Quartu per Prog. Coesione 2023	-	4.500
	Arrotondamento	(1)	-
	Totale	461.793	459.294

Crediti verso Erario

All'interno della voce si evidenzia il credito relativo al credito d'imposta Formazione 4.0 di euro 14.866.

Per la parte rimanente ricomprende il credito Iva maturato nell'esercizio, i crediti relativi alle competenze per il personale relativi al mese di dicembre e altri crediti verso l'Erario di minore entità.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Crediti</i>			
	Erario c/liquidazione IVA	15.347	26.140
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	409
	Crediti per bonus fiscale erogato D.L. 66/2014-DL 18/2020	1.007	577
	Ritenute subite su interessi attivi	12	361
	Erario c/crediti d'imposta vari	117	117
	Crediti d'imposta Formazione 4.0	30.160	14.866
	Credito d'imposta imprese non energivore	1.714	-
	Erario c/IRES	74	74
	Arrotondamento	-	(1)
	Totale	48.431	42.543

Anticipi a fornitori

La voce comprende gli anticipi a fornitori corrisposti nel 2023 per i quali al 31/12 non sono stati ricevuti i relativi documenti. La voce Fornitori esprime il credito vantato verso fornitori per note credito da incassare nei primi mesi del 2024.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Crediti</i>			
	Anticipi a fornitori terzi	2.070	9.101
	Fornitori terzi	-	1.471
	Totale	2.070	10.572

Crediti vari

Nella voce figurano i depositi cauzionali per utenze e crediti per anticipazioni sulle retribuzioni erogate ai dipendenti nel corso del 2023. Gli altri crediti di minore entità sono pari ad euro 61.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Crediti</i>			
	Depositi cauzionali per utenze	644	644
	Anticipi in c/retribuzioni	-	489
	Crediti diversi	61	61
	Personale c/arrotondamenti	(3)	2
	Arrotondamento	-	(1)
	Totale	702	1.195

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Disponibilita' liquide</i>			
	Banca Intesa	83.003	10.848
	Banco di Sardegna	4.622	11.712
	Banca Mediolanum	20.555	24.755
	Carte prepagate	649	1.652
	Paypal	178	178
	Cassa contanti	136	185
	Arrotondamento	1-	1-
	Totale	109.142	49.329

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Ratei e risconti attivi

La voce comprende i risconti attivi relativi ai premi di assicurazione la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Ratei e risconti</i>			
	Risconti attivi	1.111	1.120
	Totale	1.111	1.120

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>Capitale</i>					
	Capitale sociale	2.842	125		2.967
	Totale	2.842	125		2.967
<i>Riserva legale</i>					
	Riserva legale	3.636	227		3.863
	Totale	3.636	227		3.863
<i>Riserve statutarie</i>					
	Riserva statutaria	371			371
	Totale	371			371
<i>Altre riserve</i>					
	Altre riserve	102.065	506		102.571
	Arrotondamento				1
	Totale	102.065	506		102.572
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
	Utile d'esercizio	756	2.431	756	2.431
	Totale	756	2.431	756	2.431

La voce altre riserve ricomprende il fondo di potenziamento aziendale pari a 100.000 euro e le riserve indivisibili per accantonamento degli utili.

Fondi per rischi e oneri

La voce rappresenta l'accantonamento per gli interventi che verranno eseguiti nel Teatro Dante.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Fondi per rischi e oneri</i>			
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	-	45.000
	Totale	-	45.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto delle quote di trattamento di fine rapporto corrisposte ai dipendenti dimessi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	45.284	12.544	12.988	44.840
	Arrotondamento	-			1
	Totale	45.284	12.544	12.988	44.841

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

L'importo dei debiti al 31/12/2023 è pari a 241.085. Nella tabella successiva vengono dettagliate le singole voci per natura.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Debiti</i>			
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	11.929	11.336
	Fornitori terzi	8.896	8.390
	Arrotondamento	-	(1)
	Totale	20.825	19.725

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale alla chiusura dell'esercizio, relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Debiti</i>			
	Personale c/retribuzioni	11.334	12.794
	Totale	11.334	12.794

Debiti verso enti previdenziali e assistenziali

La voce indica il debito verso l'INPS inerenti la mensilità di dicembre, il debito verso l'INAIL e gli altri enti assistenziali, tutti regolati nei primi mesi del 2024.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Debiti</i>			
	INPS dipendenti	3.740	4.282
	INPS collaboratori	130	472
	INAIL dipendenti/collaboratori	212	284
	Enti previdenziali e assistenziali vari	588	425
	Totale	4.670	5.463

Debiti verso l'Erario

La voce si riferisce al debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e autonomo versate a gennaio 2024. Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Debiti</i>			
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	1.634	2.992
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	223	1.785
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	349	-
	Arrotondamento	1	-
	Totale	2.207	4.777

Debiti verso finanziatori

La voce esprime i debiti verso la Fondazione Domus de Luna, per i prestiti infruttiferi e le anticipazioni di quota contributo ricevute.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Debiti</i>			
	Finanziamento infruttifero Fondazione Domus de Luna	30.000	80.000
	Debiti vs Fondazione Domus de Luna per anticipo quota contributo prog. Scol'e Vida	-	50.000
	Totale	30.000	130.000

Debiti verso partner progetti

La voce esprime il debito verso i partner del progetto Scol'e Vida.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Debiti</i>			
	Codice Segreto APS prog. Scol'e Vida	79.800	16.994
	ASD EXME' prog. Scol'e Vida	81.032	15.658
	Arcipelago di Sardegna prog. Scol'e Vida	29.400	-
	Dotik Srl prog. Scol'e Vida	25.200	7.004
	Ist. Compr. Pirri prog. Scol'e Vida	9.436	-
	Ferai Teatro prog. Scol'e Vida	24.500	7.056
	Arrotondamento	-	-
	Totale	249.368	46.712

Debiti diversi

La voce esprime per la parte più rilevante (euro 20.000) per l'acconto ricevuto nel 2023 dalla Cooperativa Buoni e Cattivi per il rimborso dei costi del canone d'affitto d'azienda della Locanda.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Debiti</i>			
	Debiti per tassa rifiuti	874	874
	Acconto rimborso costi canone d'affitto d'azienda della Locanda dei Buoni e Cattivi	-	20.000
	Altri debiti	6	740
	Totale	880	21.614

Ratei e risconti passivi

Ratei passivi

Il valore iscritto nella voce ratei passivi è relativo ai costi bancari di competenza dell'anno.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Ratei passivi</i>			
	Ratei passivi	93	88
	Totale	93	88

Risconti passivi

Il valore iscritto nella voce risconti passivi è relativo alle quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
<i>Risconti passivi</i>			
	Contributi da Agenzia Coesione Territoriale per il progetto "Scol'e vida"	181.600	296.438
	Contributi da We World per il progetto Space	99.571	-
	Contributi da Banca Intesa	79.800	-
	Totale	360.971	296.438

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, dei quali viene data informativa nel prospetto successivo.

Ricavi delle vendite e prestazioni

La voce comprende i ricavi derivanti dall'attività del centro diurno.

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>			
	Prestazioni di servizi	87.592	27.904
	Sopravvenienze attive da ricavi es. precedenti	-	330
	Totale	87.592	28.234

Contributi in conto esercizio

La voce relativa ai contributi di competenza dell'esercizio è di seguito illustrata nella sua composizione:

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Contributi in conto esercizio</i>			
	Contrib. 5 per mille	-	142
	Contrib. Fond. Domus de Luna a sostegno attività	-	160.000
	Contrib. in c/esercizio non imponibili	2.077	21.771
	Contrib. Ministero di Coesione progetto Scol'e Vida	134.531	13.000
	Contrib. We World per il progetto SPACE	99.571	38.710
	Contrib. Fondazione Domus de Luna per il progetto Buona Vita"	45.000	43.116
	Contrib. Chiesa Valdese	22.000	10.000
	Contrib. Comune di Quartu Sant'Elena progetto Coesione	9.000	14.000
	Contrib. Fondo Intesa per il progetto "Lo Scambio"	79.800	-
	Contrib. Fondo Intesa per il progetto "Il Risveglio"	-	27.300
	Contrib. Fond. di Sardegna per il progetto "Back to Exmé"	20.000	-
	Contrib. Fond. di Sardegna per il progetto Ti abbraccio/Non solo spesa	40.000	-
	Contrib. Fond. di Sardegna per il progetto "Estatì culturali"	15.000	-
	Contrib. Regione Autonoma Sardegna per il progetto RAS Sport Arte	-	23.810
	Contrib. Progetto Aule Natura I. C. Capoterra	-	4.623
	Arrotondamento	-	(1)
	Totale	466.979	356.471

Ricavi e proventi diversi

La voce viene di seguito dettagliata. L'importo di euro 3.843 si riferisce alle sopravvenienze da altri ricavi relativi agli esercizi precedenti.

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Ricavi e proventi diversi</i>			
	Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	3.843	1.500
	Arrotondamenti attivi diversi	10	1
	Canoni attivi affitto ramo d'azienda Locanda dei Buoni e Cattivi	45.000	60.000
	Rivalsa costi diversi	350	195
	Sopravv.attive da gestione ordin.non imp.	-	24.889
	Rimborso quota lavoro personale distaccato	-	20.000
	Erogazioni liberali da privati	16.220	20.472
	Totale	65.423	127.057

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce viene illustrata nelle sue componenti principali nella tabella seguente:

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>			
	Acquisto beni materiali Centro Exmè	68.008	39.705
	Acquisto materiali di consumo	6.125	3.765
	Acquisto attrezzature attività progetti	506	5.411
	Acquisto dispositivi di sicurezza	151	1.655
	Carb.e lubrif.veicoli aziendali deduc.	4.357	476
	Materiale pubblicitario deducibile	3.500	1.199
	Totale	82.647	52.211

Costi per servizi

La voce comprende i servizi a sostegno delle attività del Centro Exmè. Si evidenziano i costi relativi alle erogazioni verso i partner del progetto Scol'e Vida (46.712 euro); i costi per le consulenze includono sia quelle afferenti le attività realizzate dalla cooperativa, in misura prevalente, che quelli per le consulenze professionali (amministrative e fiscali).

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Costi per servizi</i>			
	Manutenzioni immobili e attrezzature	3.329	26.458
	Consulenze	69.807	66.481
	Assicurazioni	6.156	5.753
	Costi per utenze	27.784	29.142
	Altri servizi	1.610	1.716
	Manutenzione veicoli	2.347	1.457
	Erogazioni partner progetto Scol'e Vida	46.712	-
	Servizi per realizzazione progetti, laboratori ed eventi	11.731	15.564
	Lav.aut.occas/assoc.in partecip.affer.	39.932	46.568
	Compensi, contrib prev.li e rimb. amm.ri	11.681	27.245
	Spese viaggio e trasferte progetti e pasti Centro Diurno	9.892	1.798
	Sorveglianza sanitaria dipendenti	289	419
	Totale	231.270	222.601

Costi per godimento beni di terzi

La voce viene di seguito illustrata nelle sue componenti:

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>			
	Canoni locazione immobili deducibili (Locanda)	19.000	30.000
	Canoni noleggio attrezzature e macchine d'ufficio	1.092	880
	Licenze d'uso software non capitalizzati	735	935
	Canoni passivi affitto d'azienda	500	6.000
	Totale	21.327	37.815

Costi del personale

I costi del personale ammontano ad euro 199.305 e sono di seguito illustrati:

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Salari e stipendi</i>			
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	160.918	130.666
	Totale	160.918	130.666
<i>Oneri sociali</i>			
	Contributi INPS dipendenti ordinari	23.487	22.189
	Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	924	756
	Premi INAIL	1.425	1.184
	Arrotondamento	1	
	Totale	25.837	24.129
<i>Trattamento di fine rapporto</i>			
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	12.550	13.945
	Sopr.pass.ind.TFR eventi str/es.prec.	-	2.614
	Totale	12.550	16.559

Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 17.174 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali di competenza dell'esercizio, come riportate nei seguenti prospetti e nel prospetto relativo alle immobilizzazioni nella sezione relativa all'attivo.

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			
	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	12.642	12.644
	Totale	12.642	12.644
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			
	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	570	631
	Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	472	472
	Amm.to civilistico autoveicoli	772	386
	Amm.to civilistico automezzi	2.545	1.272
	Amm.to civilistico altri beni materiali	173	87
	Totale	4.532	2.848

Altri accantonamenti

La voce rappresenta l'accantonamento per gli interventi che verranno eseguiti nel Teatro Dante.

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Altri accantonamenti</i>			
	Acc.to per interventi Teatro Dante	45.000	-
	Totale	45.000	-

Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 20.019 euro, viene suddivisa nelle sue componenti principali nella tabella seguente:

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1	1
	Altre spese veicoli	769	353
	Diritti camerali	321	354
	Altre imposte e tasse indirette ded.	-	10
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	2.788	-
	Sopravvenienze passive	3.471	5.955
	Multe e sanzioni	771	434
	Contributi associativi e di revisione	2.362	998
	Cancelleria e materiale d'ufficio	377	179
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	5.004	35
	Perdite su crediti	4.135	-
	Erogaz.liberali	-	2.000
	Altri oneri di gestione	20	1.331
	Arrotondamento		1
	Totale	20.019	11.560

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio, come di seguito illustrato:

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>			
	Interessi attivi su c/c bancari	1.342	46
	Totale	1.342	46
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>			
	Altri oneri finanziari	9	19
	Totale	9	19

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

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

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. L'importo IRES relativo all'esercizio 2023 è pari a zero. L'ammontare dell'IRAP è pari a zero in quanto la cooperativa sociale è esente dal pagamento dell'imposta ai sensi dell'art. 17 comma 5 della L.R. 29/04/2023 n. 3.

Non concorrono altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 63/2002), la quota destinata ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11, L. 59/1992 (ex art. 1, comma 463, L. 311/2004), quella destinata a riserva statutaria ai sensi dell'art. 12, L. 904/1977 (quota rimanente dell'utile netto).

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti, pari ad euro 179, si riferiscono a rettifiche delle ritenute e delle imposte versate con riferimento all'anno 2020.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Descrizione	Dettaglio	2023	2022
<i>Costi per servizi</i>			
	Compensi amministr. soci co.co.co SC	8.864	22.453
	Totale	8.864	22.453

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	87.592	-	-	ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	82.647	-	-	ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	231.270	-	-	ININFLUENTE
B.9- Costi per il personale	199.305	-	-	ININFLUENTE

Ai fini dell'attestazione dei requisiti mutualistici richiesti dalla normativa in vigore, si attesta quanto segue:

- il costo dei soci lavoratori, comprensivo del costo relativo agli amministratori, è pari ad euro 115.031, su un totale di 199.305, ossia pari al 57,72%.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528, comma 5 del codice civile, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico. Per la realizzazione dello scopo mutualistico si specifica che la cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di

sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la cooperativa riepiloga nella tabella sottostante le relative informazioni .

Sempre per rendere più completa possibile l'informativa richiesta dalla L. 124/2017 si segnala che la società è presente nel registro nazionale degli aiuti di Stato, nell'apposita sezione trasparenza in quanto beneficiaria dei cosiddetti aiuti de minimis.

Titolo Progetto	Data Concessione	Regione	Importo
Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	18/04/2023	Sardegna	611,00
Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C (2022) 171 final) SA 101076]	17/05/2023	Sardegna	2.000,00
Voucher banda ultralarga imprese	17/10/2023	Sardegna	2.000,00
Formazione, Competenze e produttività	18/10/2023	Sardegna	780,00
Esenzione Irap Onlus	08/11/2023	Sardegna	3.030,00
Credito d'imposta formazione 4.0	07/12/2023	Sardegna	24.889,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a 2.431 euro:

- 30% pari ad euro 729 alla riserva legale;
- 3% pari ad euro 73 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- residuo utile pari ad euro 1.629 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni.

8. Monitoraggio svolto dall'organo di controllo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

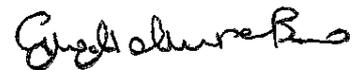
Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione della Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 29/05/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Firmato Guglielmina Boero



Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010 sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2023

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 2023, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 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, 29/05/2024

Il revisore
Firmato Laura Zuddas