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

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 volte 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 Kmq. 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 famigliari 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. "Metti 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, Ferai 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
Totale immobilizzazioni (B)	*46.159*	*63.332*
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
Totale attivo circolante (C)	*694.277*	*770.859*
D) Ratei e risconti	**1.120**	**1.111**
Totale attivo	*741.556*	*835.302*
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
Totale patrimonio netto	*112.204*	*109.670*
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**
Totale passivo	*741.556*	*835.302*

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
Totale altri ricavi e proventi	*532.402*	*483.528*
Totale valore della produzione	*619.994*	*511.762*
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
Totale costi per il personale	*199.305*	*171.354*
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
Totale ammortamenti e svalutazioni	*17.174*	*15.492*
13) altri accantonamenti	45.000	-
14) oneri diversi di gestione	20.019	11.560
Totale costi della produzione	*616.742*	*511.033*
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
Totale proventi diversi dai precedenti	*1.342*	*46*
Totale altri proventi finanziari	*1.342*	*46*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
altri	9	19
Totale interessi e altri oneri finanziari	*9*	*19*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*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	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*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
Crediti			
	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
Crediti			
	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
Crediti			
	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
Crediti			
	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
Crediti			
	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
Crediti			
	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
Disponibilita' liquide			
	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 spesati 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
Ratei e risconti			
	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	Increm.	Decrem.	Consist. finale
Capitale					
	Capitale sociale	2.842	125		2.967
	Totale	**2.842**	**125**		**2.967**
Riserva legale					
	Riserva legale	3.636	227		3.863
	Totale	**3.636**	**227**		**3.863**
Riserve statutarie					
	Riserva statutaria	371			371
	Totale	**371**			**371**
Altre riserve					
	Altre riserve	102.065	506		102.571
	Arrotondamento				1
	Totale	**102.065**	**506**		**102.572**
Utile (perdita) dell'esercizio					
	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
Fondi per rischi e oneri			
	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
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato					
	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
Debiti			
	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
Debiti			
	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
Debiti			
	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
Debiti			
	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
Debiti			
	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
Debiti			
	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
Debiti			
	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
Ratei passivi			
	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
Risconti passivi			
	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
Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	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
Contributi in conto esercizio			
	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 "Estati 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
Ricavi e proventi diversi			
	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
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
	Acquisto beni materiali Centro Exmè	68.008	39.705
	Acquisto materiali di consumo	6.125	3.765
	Acquisto attrezzature attivtà 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
Costi per servizi			
	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
Costi per godimento di beni di terzi			
	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
Salari e stipendi			
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	160.918	130.666
	Totale	**160.918**	**130.666**
Oneri sociali			
	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**
Trattamento di fine rapporto			
	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
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	12.642	12.644
	Totale	**12.642**	**12.644**
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
	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
Altri accantonamenti			
	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
Oneri diversi di gestione			
	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
Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
	Interessi attivi su c/c bancari	1.342	46
	Totale	**1.342**	**46**
Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese			
	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
Costi per servizi			
	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

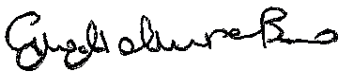
Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Bilancio Sociale 2021

SEDE LEGALE
Via Antonio Sanna Snc Cagliari

PARTITA IVA
03148610920

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
G. Pintor, Ugo Bressanello, M. Loy,
L. Bonsignore

REVISORE DEI CONTI
L. Zuddas

SUPERVISIONE CONTABILE
M. Caria, S. Fadda

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2021

1. Metodologia adottata per la redazione del Bilancio sociale Pag. 3
2. Informazioni generali sull'Ente Pag. 3
3. Struttura, governo ed amministrazione Pag. 5
4. Persone che operano nell'ente Pag. 7
5. Obiettivi ed attività Pag. 7
6. Situazione economico-finanziaria Pag. 9
7. Altre informazioni Pag. 13
8. Dichiarazione di conformità del bilancio Pag. 27
9. Relazione del revisore Pag. 28

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

Per l'Exmè & Affini onlus è stato un anno di consolidamento dell'attività del Ti Abbraccio, attività di supporto alimentare per le persone con disagio economico, attività che prosegue dal 2020, causa emergenza sanitaria. Inoltre il 2021 è segnato dall'avvio del Centro Diurno Exmè, che opera come supporto psicologico e scolastico dei ragazzi in gravi difficoltà.

L'Exmè è il polo del progetto SPACE finanziato da Impresa Sociale Con i Bambini e realizzato con la collaborazione di We World e le Scuole, che hanno favorito l'inclusione ed il benessere dei ragazzi che vivono una realtà difficile, caratterizzati da scarsa opportunità formativa.

1. Metodologia adottata per la redazione del Bilancio sociale

Exmè & Affini ha redatto il Bilancio Sociale 2021 rappresentando i dati del bilancio economico finanziario annuale incrociando i dati con i risultati del monitoraggio interno.

Il Bilancio Sociale sarà distribuito tramite:

- Sito internet di Exmè & Affini
- Sito internet della Fondazione Domus de Luna
- Copia cartacea presente nella sede della Cooperativa
- Assemblee e incontri interni
- Agli stakeholder e finanziatori

2. Informazioni generali sull'Ente

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.

2.1 Reti associative

Exmè & Affini fa parte della rete associativa di Legacoop Sardegna dall'anno 2009

2.2 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, 9.461 abitanti per Kmq. a fronte di 1788 dell'area urbana.

Secondo i dati dell'Atlante Demografico del Comune di Cagliari (2021), Santa Teresa conta 8.474 abitanti sui 152.542 del Comune. La fascia di età più numerosa è la 40-50 (26%), seguita dalla fascia 65 e oltre (24%), mentre i bambini 5-14 sono il 7% (circa 1500). Nonostante questi dati raccontino un quadro complessivamente adulto, il Dipartimento di Scienze Sociali dell'università di Cagliari definisce Santa Teresa uno dei rioni più giovani di Cagliari (report di monitoraggio Futuro Exmè 2018). Nel quartiere risiedono 4.007 famiglie: di queste, il 33% è composto da famiglie con tre o più persone
Osservando gli indici di dipendenza, valori che permettono di evidenziare il rapporto tra le diverse componenti della popolazione cioè tra giovani (cioè la popolazione in grado di produrre, convenzionalmente tra i 15 e i 64 anni) e over 65, si nota che il quartiere ha un potenziale umano di popolazione attiva importante: infatti la classe d'età 30-64 costituisce il 54,84% dei residenti. Questo dato, letto incrociando altri indicatori quali: a) l'indice di vecchiaia di 51 punti al di sotto della media comunale, b) l'età media più bassa di due punti percentuali, c) un'incidenza della popolazione tra gli 0-14 anni di un punto più elevata delle medie cittadine, sintetizza in modo eloquente le potenzialità delle risorse umane del quartiere.

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 monogenitore donna (8% del totale delle famiglie del quartiere) può essere considerata una spia sensibile di una problematicità che non emerge da altri dati. Infine, nel 2021, sono 249, nel territorio comunale, i minori destinatari di Piani personalizzati di sostegno della legge 162\98 per persone con disabilità.

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 famigliari 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. E difatti ai dati elevati sul tasso di abbandono scolastico in Sardegna, 18% e Città di Cagliari, 19% (OpenPolis, 2019) va aggiunto l'impatto del Coronavirus sul fenomeno. Si stima un incremento della dispersione scolastica soprattutto in quelle aree di periferia come Pirri e il quartiere di Santa Teresa dove i valori sono già alti, confermando la necessità di azioni preventive per i minori e di sostegno per i genitori e famiglie.

3. 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.

3.1 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 l'anno 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.

4. Persone che operano nell'ente

Al 31/12/2021 risultano in essere 11 unità di cui:

- N.5 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n.2 contratti di collaborazione;
- n.4 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;

5. Obiettivi ed attività

Exmè & Affini ha sempre pensato al "prima", la prevenzione in luoghi difficili come carceri, campi rom e quartieri che presentano alti tassi di povertà educativa. Da ormai due anni l'Exmè si è focalizzato anche sul quotidiano delle persone dando risposta alle sempre maggiori richieste di aiuto, attraverso il progetto TiAbbraccio, distribuzione di generi di prima necessità.

Già da marzo 2020 TiAbbraccio si è trasformato, trascinando nel suo mutamento l'intero Centro Exmè: la saletta per la musica è diventata il magazzino dello stoccaggio dei viveri, il teatro il punto di confezionamento delle spese, e così via.

Nel corso del 2021 le richieste sono cresciute sempre più, i beneficiari, più di 1.500 famiglie, quasi 5 mila persone in totale, provengono da 39 comuni della Regione Sardegna. Alla luce dell'attività svolta nel territorio, l'Exmè è stato riconosciuto dalla stessa Regione Sardegna e dal Comune di Quartu S. Elena come centro per raccolta e distribuzione dei beni di prima necessità a sostegno delle persone più fragili. Per far meglio comprendere l'impegno che tutta la squadra di TiAbbraccio ha messo in campo, sono state distribuite 47 tonnellate di pasta di semola, 90 ettolitri di latte fresco, 168 mila uova, 37 mila omogeneizzati per neonati, 61 tonnellate di frutta e verdura.

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, assicurando un buon apporto calorico e bilanciando proteine e carboidrati, per consentire una buona dieta mediterranea, a partire dalla prima colazione e coprendo i due pasti principali.

Durante la distribuzione alimentare, i bambini vengono intrattenuti dagli educatori in uno spazio allestito all'aperto, dove si può giocare e stare insieme, sempre nel rispetto delle prescrizioni del Governo. Per gli

adulti, una psicologa e diversi volontari sono a disposizione di chi volesse scambiare due parole, essere ascoltato e trovare una parola amica per scaldarsi il cuore.
L'80% dei beneficiari ritira la spesa direttamente al Centro Exmè di Pirri, ma si offre anche il servizio a domicilio a più di 300 famiglie al mese (con disabilità, famiglie in quarantena, condizioni varie di non autosufficienza).

Nonostante la grave emergenza Exmè & Affini ha reagito, non solo attraverso il supporto alle famiglie con TiAbbraccio ma continuando a sostenere i bambini e ragazzi che tutte le settimane frequentano il Centro. Il murale ad opera di Manu Invisible, comparso sul tetto dell'Exmè: Risveglio, ha dato avvio ad una rinascita delle attività fuori e dentro il centro.

Nel 2021 l'Exmè, insieme alla Fondazione Domus de Luna, hanno suggellato, con il Comune di Cagliari, la Municipalità di Pirri, l'Istituto Comprensivo Pirri 1-2 ed altre associazioni presenti nel territorio, il Patto Educativo di Comunità, facendosi promotori di attività formative per oltre 1.200 tra bambini e ragazzi. Appena è stato possibile tornare alla normalità è stata riattivato il Teatro Dante, spazio adiacente all'Exmè sito all'interno del plesso scolastico, dove sono stati attivati numerosi laboratori di Arte, Musica e Sport.
Sono nati il laboratorio di Teatro, curato da compagnie teatrali cittadine come Theandric e Ferai che hanno coinvolto 80 tra bambini e ragazzi, il laboratorio di percussioni, che ha visto impegnati 75 bambini e bambine e il laboratorio di giornalismo con la creazione della Redazione Popolare Exmè. Non è mancato lo Sport con l'Exmè Domus de Luna Sardinia Futsal, nato dalla collaborazione con l'ASD Popolare Exmè e il Cagliari Fustal, che con le leve Under 19 e Under 16 ha portato 80 ragazzi e ragazze a calcare il campo erboso. Anche il Campus estivo, attivato in collaborazione con il Comune di Cagliari, è andato oltre i confini del quartiere, portando più di 50 partecipanti nella splendida spiaggia cittadina del Poetto e grazie all'Oasi del Cervo e della Luna a poter godere, attraverso gite ed escursioni per i sentieri della meravigliosa Riserva di Monte Arcosu.
Per quanto riguarda le collaborazioni con il mondo della scuola sono stati attivati due progetti con l'Istituto di Istruzione Superiore "Buccari-Marconi" che hanno coinvolto 98 studenti e studentesse. Uno ha portato alla ristrutturazione di un bellissimo gozzo che ha visto studenti e docenti emozionati e soddisfatti per aver contribuito a renderlo di nuovo fruibile per le uscite in mare dei ragazzi e dei bambini delle comunità.
L'altro ha dato nuova veste all'edificio della scuola. "Immagina" è il motto che gli alluni hanno deciso di imprimere nella facciata grazie al laboratorio di writing con l'artista Manu Invisible.

6. Situazione economico-finanziaria

Lo stato patrimoniale

	2021	2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	49.405	62.790
II - Immobilizzazioni materiali	12.223	10.749
III - Immobilizzazioni finanziarie	644	746
Totale immobilizzazioni (B)	**62.272**	**74.285**
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.070	64
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.376	121.741
Totale crediti	252.376	121.741
IV - Disponibilità liquide	51.009	79.062
Totale attivo circolante (C)	305.455	200.867
D) Ratei e risconti	450	549
Totale attivo	**368.177**	**275.701**
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.842	2.842
IV - Riserva legale	3.539	5.326
V - Riserve statutarie	371	371
VI - Altre riserve	101.849	101.849
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	324	(1.787)
Totale patrimonio netto	109.222	108.601
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.427	25.267
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.245	75.579
Totale debiti	62.245	75.579
E) Ratei e risconti	165.581	66.254
Totale passivo	**368.177**	**275.701**

Il conto economico

	2021	2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	265.221	204.938
altri	105.967	162.223
Totale altri ricavi e proventi	371.188	367.161
Totale valore della produzione	371.188	367.161
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.217	82.304
7) per servizi	107.788	92.852
8) per godimento di beni di terzi	39.265	37.010
9) per il personale		
a) salari e stipendi	141.965	76.330
b) oneri sociali	26.075	15.853
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.429	5.890
c) trattamento di fine rapporto	9.359	5.890
e) altri costi	70	0
Totale costi per il personale	177.469	98.073
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.399	49.998
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.385	45.636
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.014	4.362
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.399	49.998
14) oneri diversi di gestione	8.406	8.690
Totale costi della produzione	370.544	368.927
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	644	(1.766)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23	21
Totale interessi e altri oneri finanziari	23	21
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23)	(21)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	621	(1.787)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	297	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	297	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	324	(1.787)

Principi di redazione

Exmè & Affini onlus è una cooperativa a mutualità prevalente e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio art. 2423 e seguenti e dei criteri di valutazione art. 2426 nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente. Infatti, come disposto dalle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139 /2015 e dai nuovi OIC si è proceduto a riallocare le poste straordinarie del conto economico rispettivamente tra gli "altri ricavi" e gli oneri di gestione.

Tenuto conto che il bilancio è redatto in forma abbreviata, ci si è avvalsi della disposizione dell'OIC n.15 e dell'OIC 19 e non si è proceduto ad effettuare valutazioni di crediti e dei debiti al costo ammortizzato.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio. La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma). Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

Criteri di valutazione applicati

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

-Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative.

- Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

- Le aliquote applicate, distinte per categoria, sono le seguenti

Categoria	% aliquota
Altro	40%
Autovetture	25%
Hardware IT	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Attrezzatura generica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Beni non superiori a € 516,46	100%
Software	20%
Spese incrementative su beni di terzi	100%
Spese incrementative su beni di terzi:	
La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
Centro Giovani ExMè	9,99%

- I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;

- i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;

- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n.16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale.

Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso.

A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico.
La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;
i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni; le materie prime, i materiali di consumo e i prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.
Il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

7. Altre informazioni

Attivo

Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni rispetto al 2020
L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 13.385; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi degli anni passati è quello della durata residua del Contratto di locazione del centro exmè e quota residua dei lavori della Locanda.

Categoria	Consistenza 01/01/21	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/21
Spese incrementative su beni di terzi	62.790		468.771	49.405
Software	-		1.080	-
TOTALI	62.790		469.851	49.405

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di attrezzatura specifica acquisiti per l'attività del Centro Giovani Exmé.
L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 1.014 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Categoria	Consistenza 1/01/21	Incrementi	Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/21
Beni inferiori a 516,46 euro			-	54.175	-
Biancheria		-	-	3.083	-
Autovetture		-	-	13.415	-
Hardware IT			-	50.378	-
Attrezzatura specifica	504	2.488	-	31.191	2.450
Mobili e arredi		-	-		-
Attrezzatura generica	10.490		-	4.509	10.018
TOTALI			-		

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 644 euro.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

C.II – Crediti

La voce, pari a 252.376 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Cooperativa, incassati nel 2022.

Descrizione voce	2021	2020
Crediti verso clienti	11.938	4.135
TOTALI	11.938	4.135

Documenti da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale prestata alla cooperativa sociale Casa delle Stelle onlus, pari a 30.000 euro.

Descrizione voce	2021	2020
Fatture da emettere	30.000	10.241
TOTALI	30.000	10.241

Crediti verso Fondazione Domus de Luna onlus

Descrizione voce	2021	2020
Crediti v/Fond.DDL con i Bambini per progetto Sa Domu Pitticca	32.596	21.609
Crediti v/Fond.DDL Fondazione di Sardegna Exmè 20/20	-	20.000
TOTALI	32.596	46.609

Crediti verso Fondazioni

Descrizione voce	2021	2020
Credito vs Fondazione di Sardegna per progetto "Ti Abbraccio"	12.000	-
Crediti vs We World per progetto SPACE	145.655	-
Credito vs Fondazione di Sardegna per progetto "Exmè Art 2020		8.000
TOTALI	157.655	8.000

Credito verso Enti Pubblici

La voce, pari a 11.039 euro, si riferisce ai crediti vantati verso la Regione Autonoma della Sardegna, ed il Comune di Cagliari, Credito di Imposta 4.0.

Descrizione voce	2021	2020
Crediti v/Comune di Cagliari	10.826	10.826
Credito di Imposta di Formazione	213	18.034
Crediti v/RAS SPORTART	-	16.000
Crediti di imposta sanificazioni DPI	180	-
TOTALI	11.219	44.860

Crediti vari

La voce pari a 1.791 euro, include crediti diversi 1.613 euro che verranno incassati nell'esercizio successivo, e 178 euro di crediti v/Pay Pal.

Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dalle competenze del personale relative al mese di dicembre oltreché da altre imposte.

Descrizione voce	2021	2020
Bonus art.1 D.L. 66/2014	760	772
Altri crediti verso l'Erario	117	28
Erario c/IVA	5.395	8.615
Acconti IRES	371	371
Erario c. ritenute IRPEF	-	2.617
Erario c. addizionale comunale	-	112
TOTALI	6.643	12.515

Acconti a fornitori

La voce comprende anticipi a fornitori.

Descrizione voce	2021	2020
Anticipi	534	64
TOTALI	534	64

Disponibilità liquide

C.IV - Disponibilità liquide

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

Descrizione voce	2021	2020
Banca Prossima	40.335	76.252
Banco di Sardegna	9.867	1.906
Carta prepagata	451	761
Cassa Exmè	357	143
TOTALI	51.009	79.062

Ratei e risconti attivi

D. Ratei e risconti attivi

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

Descrizione voce	2021	2020
Risconti attivi	450	549
TOTALI	450	549

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. PATRIMONIO NETTO

La voce, pari a 108.600 euro, si compone dell'utile d'esercizio pari a 621 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

Il Capitale sociale è rimasto pari a 2.842 euro.

descrizione voce	2021	2020
Capitale sociale	2.842	2.842
TOTALI	2.842	2.842

Fondo Potenziamento Aziendale

Il Fondo Potenziamento Aziendale è rimasto pari a 100.000 euro.

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è diminuita in seguito alla copertura della perdita dell'anno precedente.

descrizione voce	2021	2020
Riserva legale	3.539	5.326
TOTALI	3.539	5.326

Riserva statutaria

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

descrizione voce	2021	2020
Riserva statutaria	371	371
Altre riserve	1.848	1.848
TOTALI	1.477	1.477

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Descrizione voce	2021	2020
Fondo TFR	31.427	25.762
TOTALI	31.427	25.762

Variazioni e scadenza dei debiti

D. Debiti

La voce, pari a 61.947 euro, è così composta:

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per i servizi ricevuti dalla Cooperativa che verranno pagati nel 2021.

Descrizione voce	2021	2020
Debiti verso fornitori	9.365	30.706
TOTALI	9.365	30.706

Debito verso Fondazione Domus de Luna

Include un finanziamento di 30.000 euro da parte della Fondazione Domus de Luna onlus a supporto delle attività.

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2022.

Descrizione voce	2021	2020
Personale c/retribuzioni	12.236	10.870
TOTALI	12.236	10.870

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati nel 2022.

Descrizione voce	2021	2020
INPS	5.026	2.477
INAIL	656	224
UNISAL	490	87
TOTALI	6.171	2.788

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2022.

Descrizione voce	2021	2020
IRPEF	2.015	-
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	435	845
Erario c/ritenute IRES	297	
Imposta sostitutiva	137	0,2
Debiti per tassa rifiuti	1.588	198
TOTALI	4.472	1.043

Ratei e risconti passivi

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a euro 165.581, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

risconti passivi	importi
Contributi Fondo Intesa per il Progetto "Risveglio" 2021-2022	27.300
Contributi da We World per il Progetto "SPACE"	138.281
TOTALI	165.581

Conto economico

Valore della Produzione

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

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 12.924 euro, accoglie esclusivamente i ricavi dell'attività del centro diurno.

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a euro 366.263, risulta composta come di seguito indicato.

altri proventi	importi
Proventi relativi all'affitto ramo aziendale Locanda dei Buoni e Cattivi	60.000
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	30.000
Rimborsi da abbuoni attivi	197
Rimborsi spesa generico	951
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, arrotondamenti rimborsi e sconti attivi	159
Proventi straordinari	300
TOTALI	91.607

A.5.a - Contributi in c/esercizio

Si rileva di seguito il dettaglio dei contributi ricevuti nell'arco dell'anno a supporto delle attività del Centro

contributi in c/esercizio	importi
Fondazione Domus de Luna per il Progetto "Sa Domu Pitticca"	52.596
Fondo Intesa per il progetto "EXMÈ 20-20"	28.000
Fondo Intesa con il progetto "Il Risveglio"	86.700
Fondazione di Sardegna per il progetto "Ti Abbraccio"	12.000
Altri Contributi	40.297
Regione Autonoma della Sardegna per il Progetto "SportArt 2020"	4.000
We World per il progetto "SPACE"	41.628
TOTALI	265.220

Proventi e oneri finanziari

B. Costi della produzione

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

La voce, pari a 23.217 euro comprende i costi sostenuti principalmente per il Centro giovani ExMè: attrezzatura per l'attività del centro diurno € 6.099, materiale di consumo euro 1.059, acquisto alimenti per l'attività del Ti Abbraccio euro 12.933, dispositivi DPI euro 2.728, carburante euro 397.

B.7 - Costi per servizi

La voce pari a 107.313 euro oltre a comprendere i costi per il Centro Giovani Exmé include costi per servizi relativi ai Buoni e Cattivi riferiti principalmente alle utenze e gli oneri a supporto delle altre attività;

descrizione voce	2021	2020
Compensi per attività vari progetti Centro Exmè	62.653	47.067
Spese Generali	6.619	7.874
Spese per utenze	21.623	13.819
Manutenzioni e Riparazioni	3.493	10.595
Assicurazioni	2.699	4.755
Consulenze	9.842	8.269
Viaggi e Trasferte	384	487
TOTALI	107.313	92.866

B.8 - Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 39.265 euro, si riferisce al canone mensile per il ristorante, le camere e gli appartamenti dei Buoni e Cattivi e noleggi per licenze d'uso software, noleggio stampanti.

descrizione voce	2021	2020
Fitti passivi	37.227	36.000
Noleggi passivi	1.698	1.005
Licenze d'uso	340	5
TOTALI	39.265	37.010

B.9 - Costo del personale

La voce, pari a 177.945 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso il Centro Giovani Exmé ed il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività.

descrizione voce	2021	2020
Personale impiegato presso il centro exmè	177.469	98.239
TOTALI	177.469	98.239

B.10 - Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 13.384 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2021	2020
Opere di miglioria su beni di terzi	13.384	45.636
Attrezzatura specifica	542	1.354
Mobili e arredi	-	1.876
Attrezzatura diversa	472	1.132
TOTALI	14.398	49.998

B.14 - Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 8.406 euro, si riferisce alle spese amministrative sostenute per conto della Locanda Dei Buoni e Cattivi 2.500 euro e all'attività di supporto per il Centro Giovani Exmè pari a 5.906 euro.

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti da interessi iva trimestrali ed imposte correnti IRES dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva statutaria ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Informazioni relative alla cooperativa

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 35,48% (costo del lavoro dei soci euro 63.136/costo del lavoro 177.945).

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di post erogazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria
La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni
Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi
Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
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 formazione 4.0	09/11/2021	Sardegna	18.054
Esenzione Irap aziende pubbliche di servizi alla persona	08/11/2021	Sardegna	3.062
Innovarsi per Crescere 2021	06/08/2021	Sardegna	1.963
Innovarsi per Crescere 2021	19/05/2021	Sardegna	3.500

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
Così come previsto dal nuovo OIC 29 non vi è alcun fatto di rilievo, che possa incidere sul bilancio di esercizio 2021, avvenuto dopo la chiusura dello stesso.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92
Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza
La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari a 324 euro, come segue:

- 30% a riserva legale pari a 97 euro (art. 2545 quater c.c.);
- 3% al fondo mutualistico pari a 10 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11, L.59/1992);
- residuo utile pari a euro 217 a altre riserve (art. 2545 ter c.c.)

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

8. Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 29 aprile 2022

f.to il Presidente del C.d.A. Giorgio Pintor

Il sottoscritto Giorgio Pintor, in qualità di Presidente del C.d.A., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Cagliari; 29 aprile 2022

f.to il Presidente del C.d.A. Giorgio Pintor

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010 sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2021

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 2021, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 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, 13/04/2022

Il revisore
Firmato Laura Zuddas

Bilancio 2020

Exmè & Affini ONLUS

SEDE LEGALE:	Via Antonio Sanna, snc Cagliari
PARTITA IVA:	03148610920
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:	Pintor G., Fondazione Domus de Luna, Loy M., Bonsignore L.
REVISORE DEI CONTI:	L. Zuddas
SUPERVISIONE CONTABILE:	M. Caria, S. Fadda

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio 3

Lo stato patrimoniale

Il conto economico

La nota integrativa

La relazione del revisore 20

Exmè & Affini ONLUS 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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	62.790	108.426
II - Immobilizzazioni materiali	10.749	13.224
III - Immobilizzazioni finanziarie	746	746
Totale immobilizzazioni (B)	74.285	122.396
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	64	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.741	189.461
Totale crediti	121.741	189.461
IV - Disponibilità liquide	79.062	63.562
Totale attivo circolante (C)	200.867	253.023
D) Ratei e risconti	549	1.391
Totale attivo	275.701	376.810
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.842	2.842
IV - Riserva legale	5.326	5.041
V - Riserve statutarie	371	371
VI - Altre riserve	101.849	101.213
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.787)	949
Totale patrimonio netto	108.601	110.416
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.267	25.778
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.579	73.679
Totale debiti	75.579	73.679
E) Ratei e risconti	66.254	166.937
Totale passivo	275.701	376.810

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	204.938	271.841
altri	162.223	137.879
Totale altri ricavi e proventi	367.161	409.720
Totale valore della produzione	367.161	409.720
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	82.304	22.818
7) per servizi	92.852	102.733
8) per godimento di beni di terzi	37.010	37.901
9) per il personale		
a) salari e stipendi	76.330	132.230
b) oneri sociali	15.853	33.306
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.890	6.782
c) trattamento di fine rapporto	5.890	6.782
Totale costi per il personale	98.073	172.318
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.998	64.635
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.636	46.303
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.362	18.332
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.998	64.635
14) oneri diversi di gestione	8.690	8.292
Totale costi della produzione	368.927	408.697
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.766)	1.023
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	4
Totale proventi diversi dai precedenti	0	4
Totale altri proventi finanziari	0	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21	78
Totale interessi e altri oneri finanziari	21	78
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21)	(74)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.787)	949
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.787)	949

Nota integrativa, parte iniziale

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

Per Exme e Affini ONLUS è stato un anno importante per la gestione del Centro Giovani Exme con la partecipazione della Fondazione Con il Sud, la Fondazione di Sardegna e Comune di Cagliari che hanno condiviso lo sviluppo e le attività del Centro.

L' Exme è stato il polo oltre del progetto REACT "Reti per educare gli adolescenti attraverso la comunità e il territorio" realizzato dalla Fondazione Domus de Luna con We World e la Scuola, che ha favorito l'inclusione ed il benessere dei ragazzi che vivono una realtà difficile, caratterizzati da scarsa opportunità formativa, è stato il polo del progetto "Sa Domu Pitticca", un ambulatorio per i colloqui con lo psicologo e gli incontri protetti. Grazie all'esperienza e il metodo di cura e accoglienza maturato in questi anni il Centro offre interventi a sostegno di minori e famiglie che integrano ascolto e trattamento terapeutico, attività didattiche partecipative di gruppo e azioni di sostegno alla genitorialità.

Quale fatto di rilievo verificatosi vi segnaliamo il continuo dell'emergenza sanitaria in corso su tutto il territorio nazionale ed internazionale dovuta al diffondersi dell'epidemia causata dal coronavirus. Le misure del governo hanno determinato il blocco o il rallentamento di interi settori produttivi.

Principi di redazione

Exme e Affini ONLUS è una cooperativa a mutualità prevalente e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio art. 2423 e seguenti e dei criteri di valutazione art. 2426 nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente. Infatti, come disposto dalle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi OIC si è proceduto a riallocare le poste straordinarie del conto economico rispettivamente tra gli "altri ricavi" e gli oneri di gestione.

Tenuto conto che il bilancio è redatto in forma abbreviata, ci si è avvalsi della disposizione dell'OIC n.15 e dell'OIC 19 e non si è proceduto ad effettuare valutazioni di crediti e dei debiti al costo ammortizzato.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.
La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

Criteri di valutazione applicati

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

Le aliquote applicate, distinte per categoria, meglio indicate nelle pagine successive, sono le seguenti:

Categoria	% aliquota
Altro	40%
Autovetture	25%
Hardware IT	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Attrezzatura generica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Beni non superiori a € 516,46	100%
Software	20%
Spese incrementative su beni di terzi	100%
Spese incrementative su beni di terzi:	
Uffici	10%
La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
Centro Giovani ExMè	11,10%

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;

i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;

i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso.

A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio

è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;

i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;

i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;

i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni;

le materie prime, i materiali di consumo e i prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.

il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni rispetto al 2019

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 45.636; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione sia per l'Exmé pari a 1 anno residuo che per la Locanda.

Categoria	Consistenza 01/01/20	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/20
Spese incrementative su beni di terzi	108.426		455.387	62.790
Software	-		1.080	-
TOTALI	108.931		456.467	62.790

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di attrezzatura diversa acquisiti per l'attività del Centro Giovani Exmé.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 4.362 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Categoria	Consistenza 1/01/20	Incrementi	Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/20
Beni inferiori a 516,46 euro			-	54.175	-
Biancheria		-	-	3.083	-
Autovetture		-	-	13.415	-
Hardware IT	961		-	50.378	-
Attrezzatura specifica	1.858	-	-	30.089	504
Mobili e arredi	1.876	-	-	35.407	-
Attrezzatura diversa	-	1.888	-	4.037	8.603
TOTALI	4.295	1.888	-	191.145	9.107

Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 746 euro.

Crediti

La voce, pari a 121.769 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Cooperativa, incassati nel 2021.

descrizione voce	2020	2019
Crediti verso clienti	4.135	13.863
TOTALI	4.135	13.863

Documenti da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza del personale prestata alla cooperativa sociale Casa delle Stelle ONLUS, pari a 10.241 euro.

descrizione voce	2020	2019
Fatture da emettere	10.241	16.500
TOTALI	10.241	16.500

Crediti verso Fondazione Domus de Luna ONLUS

descrizione voce	2020	2019
Credito vs Fond. Domus de Luna - Futuro Exmè –	-	55.500
Credito vs Fondazione di Sardegna - "Exmè Art" -	8.000	10.000
Crediti v/Fond. Domus de Luna - Con I Bambini - "Sa Domu Pitticca"	21.609	3.000
Crediti v/Fond. Domus de Luna – Fondazione di Sardegna Exmè 20/20 -	20.000	-
TOTALI	49.609	87.108

Si rileva una diminuzione di credito rispetto al 2019 in quanto è terminato il contributo triennale del Progetto Futuro Exmè.

Credito verso Enti Pubblici

La voce, pari a 26.826 euro, si riferisce ai crediti vantati verso la Regione Autonoma della Sardegna, ed il Comune di Cagliari, Credito di Imposta di Formazione.

descrizione voce	2020	2019
Crediti v/Comune di Cagliari	10.826	27.433
Crediti v/RAS SPORTART	16.000	12.150
Credito di Imposta di Formazione 4.0	18.034	18.034
TOTALI	44.860	57.617

Crediti vari

La voce pari a 228 euro, include crediti diversi che verranno incassati nell'esercizio successivo, la voce pari a 130 include crediti v/Pay Pal, e pari a 31 euro arrotondamenti stipendi.

Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dalle competenze del personale relative al mese di dicembre oltreché da altre imposte.

descrizione voce	2020	2019
Bonus art.1 D.L. 66/2014	772	458
Altri crediti verso l'Erario	28	150
Erario c/IVA	8.615	9.373
Acconti IRES	371	740
Erario c. ritenute IRPEF	2.617	-
Erario c. addizionale comunale	112	-
TOTALI	12.515	10.721

Acconti a fornitori

La voce comprende anticipi a fornitori.

descrizione voce	2020	2019
Anticipi	64	16.500
TOTALI	64	16.500

Disponibilità liquide

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

descrizione voce	2020	2019
Banca Prossima	76.252	58.639
Banco di Sardegna	1.906	3.109
Carta prepagata	761	1.345
Cassa	143	469
TOTALI	79.062	63.562

Ratei e risconti attivi

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

descrizione voce	2020	2019
Risconti attivi	549	1.390
TOTALI	549	1.390

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Patrimonio netto

La voce, pari a 110.386 euro, si compone dell'utile d'esercizio pari a 950 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

Il Capitale sociale è rimasto pari a 2.842 euro.

descrizione voce	2020	2019
Capitale sociale	2.842	2.842
TOTALI	2.842	2.842

Fondo Potenziamento Aziendale

Il Fondo Potenziamento Aziendale è rimasto pari a 100.000 euro.

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è lievemente aumentata in seguito alla destinazione dell'utile dell'anno precedente.

descrizione voce	2020	2019
Riserva legale	5.326	5.041
TOTALI	5.326	5.041

Riserva statutaria

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

descrizione voce	2020	2019
Riserva statutaria	371	371
Altre riserve	1.848	1.212
TOTALI	1.477	1.583

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un decremento del fondo rispetto al 2019 dovuto all'erogazione del TFR al personale cessato.

descrizione voce	2020	2020
Fondo TFR	25.267	25.762
TOTALI	25.267	25.762

Debiti

La voce, pari a 75.977 euro, è così composta:

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per i servizi ricevuti dalla Cooperativa che verranno pagati nel 2021.

descrizione voce	2020	2019
Debiti verso fornitori	30.706	23.686
TOTALI	30.706	23.686

Debiti vari

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

descrizione voce	2020	2019
Debiti diversi	199,99	1.335
TOTALI	1.335	6.463

Debito verso Fondazione Domus de Luna

Include un finanziamento di 30.000 euro da parte della Fondazione Domus de Luna ONLUS a supporto delle attività.

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2021.

descrizione voce	2020	2019
Personale c/retribuzioni	10.870	11.190
TOTALI	10.870	11.190

Debiti verso enti previdenziali

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

descrizione voce	2020	2019
INPS	2.477	3.031
INAIL	224	856
UNISAL	87	-
TOTALI	2.788	3.887

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2021.

descrizione voce	2020	2019
IRPEF	-	1.828
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	845	1.384
Imposta sostitutiva	0,2	369
IVA detraibilità differita	198	-
TOTALI	1.043	3.581

Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a euro 66.630, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

risconti passivi	importi
Contributo Banca Intesa - Progetto B/2019/0111 "EXMÈ 20-20" -	28.000
Contributo Regione Autonoma della Sardegna - Progetto "Sport ART 2020"-	4.000
Contriibuto We World - Progetto "SPACE" -	34.730
	66.630

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 984 euro, accoglie esclusivamente i ricavi da attività Exmé.

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a euro 80.668, risulta composta come di seguito indicato.

proventi	importi
Affitto ramo aziendale Locanda dei Buoni e Cattivi	60.000
Rimborso della quota lavoro consulenza del personale	10.241
Donazioni in denaro	1.530
Donazioni in natura	5.909
Abbuoni attivi	150
Rimborsi spese	149
Raccolta 5x1000	811
Proventi straordinari	1.878
	80.668

A.5.a - Contributi in c/esercizio

Si rileva di seguito il dettaglio dei contributi ricevuti nell'arco dell'anno a supporto delle attività del Centro

contributi in c/esercizio	importi
Fondazione Con il Sud - progetto "Futuro ExMè" -	12.125
Fondazione Italiana Charlemagne - progetto "Ti Abbraccio" -	10.000
Banca Intesa - progetto B/2019/0111 "EXMÈ 20-20" -	46.240
Fondazione di Sardegna - progetto "Exmè 20-20" -	70.000
Altri Contributi	27.379
Regione Autonoma della Sardegna - Progetto "SPORTART 2020" -	12.000
Fondazione di Sardegna - progetto "Exmè Art 2020" -	8.000
Fondazione Haiku Lugano	4.286
We World - progetto "SPACE" -	14.274
	204.304

A.5.b - Contributi in c/impianti

contributi in c/capitale	importi
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla Fondazione Vodafone Italia per la realizzazione di opere di miglioria e per il personale di start up del Centro Giovani ExMè	59.150
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla Fondazione BNL per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro Giovani ExMè	14.220
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato da Unicredit per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	7.202
	80.572

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva statutaria ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2020 risultano in essere 8 unità di cui:

- n. 6 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 2 contratti di collaborazione;

Informazioni relative alle cooperative

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

Così come previsto dal nuovo OIC 29 non vi è alcun fatto di rilievo, che possa incidere sul bilancio di esercizio 2017, avvenuto dopo la chiusura dello stesso.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di post erogazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 57,04% (costo del lavoro dei soci euro 56.038/costo del lavoro 98.239).

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

In ossequio a quanto richiesto dalla normativa, art. 1 comma 125 dell L. 124/2017, nel prospetto seguente si evidenziano i contributi ricevuti dalla Pubblica Amministrazione e in generale i vantaggi economici ricevuti nell'esercizio 2020. Tali vantaggi sono evidenziati seguendo il criterio di cassa ove possibile contributo Regione Autonoma della Sardegna 16.000 euro.

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, il Consiglio di amministrazione propone di coprire la perdita di esercizio, pari a 1.786 euro, con la riserva legale.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Certificazione del bilancio
Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 21 Maggio 2021,

f.to il Presidente del C.d.A. Giorgio Pintor

Il sottoscritto Giorgio Pintor, in qualità di Presidente del C.d.A., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Cagliari; 21 Maggio 2021

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010 sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2019

All'assemblea dei soci della EXME' & AFFINI ONLUS Soc. Coop., con sede in Cagliari, iscritta al registro imprese di Cagliari al numero 03148610920,

ho svolto la revisione contabile del bilancio abbreviato di esercizio della società EXME' & AFFINI ONLUS Soc. Coop chiuso al 31 dicembre 2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 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, on 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, 07/06/2021

Il revisore
Firmato Laura Zuddas

Bilancio 2019

Exmè & Affini ONLUS

SEDE LEGALE:	Via Antonio Sanna, snc Cagliari
PARTITA IVA:	03148610920
PRESIDENTE CDA:	G. Pintor
REVISORE DEI CONTI:	L. Zuddas

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio 3

Lo stato patrimoniale

Il conto economico

La nota integrativa

La relazione del revisore 22

Exmè & Affini ONLUS 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

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo stato patrimoniale

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

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

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2019		31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**409.720**		**434.509**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*697*		*2.968*
A.5 Altri ricavi e proventi		*409.023*		*431.541*
A.5.a Contributi in conto esercizio	271.841		245.887	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	137.182		185.654	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**408.696**		**432.324**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		*22.818*		*17.840*
B.7 Costi per servizi		*102.733*		*109.769*
B.8 Costi per godimento beni di terzi		*37.901*		*40.623*
B.9 Costi per il personale		*172.318*		*194.161*
B.9.a Salari e stipendi	132.230		145.744	
B.9.b Oneri sociali	33.306		37.046	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	6.782		8.697	
B.9.e Altri costi del personale	-		2.674	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		*64.635*		*61.603*
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.303		44.976	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.332		16.627	
B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
B.11 Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo		-		-
B.14 Oneri diversi di gestione		*8.291*		*8.328*
Differenza tra valori e costi della produzione		**1.024**		**2.185**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**- 74**		**- 4**
C.16 Altri proventi finanziari		*4*		-
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	4		-	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		*- 78*		*- 4*
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	- 78		4	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Risultato prima delle imposte		**950**		**2.181**
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-		*- 371*
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**950**		**1.810**

NOTA INTEGRATIVA

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

Per Exme e Affini ONLUS è stato un anno importante per la gestione del Centro Giovani Exme con la partecipazione della Fondazione Con il Sud, la Fondazione di Sardegna e Comune di Cagliari che hanno condiviso lo sviluppo e le attività del Centro.
L'Exme è stato il polo del progetto REACT "Reti per educare gli adolescenti attraverso la comunità e il territorio"; realizzato dalla Fondazione Domus de Luna Onlus con We World Onlus e la Scuola, che ha favorito l'inclusione ed il benessere dei ragazzi che vivono una realtà difficile, caratterizzati da scarsa opportunità formativa.
Quale fatto di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio vi segnaliamo l'emergenza sanitaria in corso su tutto il territorio nazionale ed internazionale dovuta al diffondersi dell'epidemia causata dal coronavirus. Le misure del governo hanno determinato il blocco o il rallentamento di interi settori produttivi di cui a oggi è difficile prevedere l'impatto economico.

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

Exmé e Affini ONLUS è una cooperativa a mutualità prevalente e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio art. 2423 e seguenti e dei criteri di valutazione art. 2426 nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente. Infatti, come disposto dalle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi OIC si è proceduto a riallocare le poste straordinarie del conto economico rispettivamente tra gli "altri ricavi" e gli oneri di gestione.

Tenuto conto che il bilancio è redatto in forma abbreviata, ci si è avvalsi della disposizione dell'OIC n.15 e dell'OIC 19 e non si è proceduto ad effettuare valutazioni di crediti e dei debiti al costo ammortizzato.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

Le aliquote applicate, distinte per categoria, meglio indicate nelle pagine successive, sono le seguenti:

Categoria	% aliquota
Altro	40%
Autovetture	25%
Hardware IT	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Attrezzatura generica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Beni non superiori a € 516,46	100%
Software	20%
Spese incrementative su beni di terzi	100%
Spese incrementative su beni di terzi:	
Uffici	10%
La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
Centro Giovani ExMè	11,10%

- i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;
- i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;
- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso.

A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;

- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;

- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni;
- le materie prime, i materiali di consumo e i prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito variazioni rispetto al 2018 con un incremento di € 29.008.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 46.303 ; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione sia per l'Exmé pari a 1 anno residuo che per la Locanda.

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

B.II - Immobilizzazioni materiali

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

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 18.332 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

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

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 746 euro.

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II – Crediti

La voce, pari a 187.465 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

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

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

Documenti da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale prestata alla cooperativa sociale Casa delle Stelle ONLUS, pari a 16.500 euro.

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

Crediti verso Fondazione Domus de Luna ONLUS

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

Si rileva un aumento di credito rispetto al 2018 per i contributi relativi al progetto Exmè Art e Sa Domu Pittica rilasciati rispettivamente da Fondazione di Sardegna e Fondazione CON I BAMBINI.

Credito verso Enti Pubblici

La voce, pari a 57.637 euro, si riferisce ai crediti vantati verso la Regione Autonoma della Sardegna , il Credito di Imposta di Formazione ed il Comune di Cagliari.

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

Crediti vari

La voce pari a 73,15 euro, include crediti diversi che verranno incassati nell'esercizio successivo.

Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dalle competenze del personale relative al mese di dicembre oltreché da altre imposte.

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

Crediti v/dipendenti

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

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

Acconti a fornitori

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

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

C.IV - Disponibilità liquide

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

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

D. Ratei e risconti attivi

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

descrizione voce	2019	2018
Risconti attivi	1.390	978
TOTALI	**1.390**	**978**

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

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

Capitale sociale

Il Capitale sociale è rimasto pari a 2.842 euro.

descrizione voce	2019	2018
Capitale sociale	2.842	2.842
TOTALI	**2.842**	**2.842**

Fondo Potenziamento Aziendale

Il Fondo Potenziamento Aziendale è rimasto pari a 100.000 euro.

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è lievemente aumentata in seguito alla destinazione dell'utile dell'anno precedente.

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

Riserva statutaria

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

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

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

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

descrizione voce	2019	2018
Fondo TFR	25.762	46.669
TOTALI	**25.762**	**46.669**

D. Debiti

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

Debiti verso fornitori

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

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

Debiti vari

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

descrizione voce	2019	2018
Debiti diversi	1.335	1.463
Note di credito da emettere	-	5.000
TOTALI	**1.335**	**6.463**

Debito verso Fondazione Domus de Luna

Include un finanziamento di 30.000 euro da parte della Fondazione Domus de Luna ONLUS a supporto delle attività.

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2019.

descrizione voce	2019	2018
Personale c/retribuzioni	11.190	11.411
TOTALI	**11.190**	**11.411**

Al 31/12/2018 risultano in essere 10 unità di cui:

- n. 3 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 5 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 2 contratti di collaborazione;

Debiti verso enti previdenziali

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

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

Debiti verso erario

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

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

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 166.936 euro, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

risconti passivi	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla Fondazione Vodafone Italia per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per il personale di start-up del Centro Giovani ExMè	53.681
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla Fondazione BNL per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	11.703
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna per contributo assegnato dalla Fondazione BNL per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani ExMè	4.220
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla Fondazione con il Sud per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	12.125
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dall'Associazione Mediafriends per il sostegno del Centro Giovani ExMè	9.950
Ricevuti dalla Fondazione di Sardegna per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.017
Ricevuti dalla Fondazione Banca Intesa per il finanziamento acquisto di attrezzature e personale per il Centro Giovani Exmè	74.240
	166.936

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

A.5 - Altri ricavi e proventi

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

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

A.5.a - Contributi in c/esercizio

Si rileva di seguito il dettaglio dei contributi ricevuti nell'arco dell'anno a supporto delle attività del Centro

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

A.5.b - Contributi in c/impianti

contributi in c/capitale	importi
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla Fondazione Vodafone Italia per la realizzazione di opere di miglioria e per il personale di start up del Centro Giovani ExMè	27.139
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla Fondazione BNL per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	11.704
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla Fondazione BNL per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro Giovani ExMè	4.220
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato da Unicredit per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	1.936
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla Fondazione Mediafriendsper il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani ExMè e del progetto Arte Educazione	550
	45.549

B. Costi della produzione

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

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

B.7 – Costi per servizi

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

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

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

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

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

B.9 – Costo del personale

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

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

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

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

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

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 8.291 euro, si riferisce a alle spese amministrative sostenute per conto della Locanda Dei Buoni e Cattivi pari a 4.635 euro e riferite all'attività di supporto per il Centro Giovani Exmè pari a 3.656 euro.

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 37,89% (costo del lavoro dei soci euro 65.283/costo del lavoro 172.318).

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di post erogazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

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

Così come previsto dal nuovo OIC 29 non vi è alcun fatto di rilievo, che possa incidere sul bilancio di esercizio 2017, avvenuto dopo la chiusura dello stesso.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva statutaria ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Considerazioni finali da terminare

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari a 950 euro, come segue:

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

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 29 Giugno 2020

Il Presidente
Giorgio Pintor

EXME' & AFFINI ONLUS COOP. SOC.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010 sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2019

All'assemblea dei soci della EXME' & AFFINI ONLUS Soc. Coop., con sede in Cagliari, iscritta al registro imprese di Cagliari al numero 03148610920,

ho svolto la revisione contabile del bilancio abbreviato di esercizio della società EXME' & AFFINI ONLUS Soc. Coop chiuso al 31 dicembre 2019, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 della società EXME' & AFFINI ONLUS Soc. Coop., è conforme alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso è stato redatto, nel suo complesso, con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio."

Responsabilità dell'organo amministrativo per il bilancio d'esercizio

L'amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio sullo stesso. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:• ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
• ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
• ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

• sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
• ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
• ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge

Il Bilancio non è corredato dalla Relazione sulla Gestione in quanto redatto in forma abbreviata.

Cagliari, 29/06/2020

Il revisore
Firmato Laura Zuddas

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

Bilancio 2018

Exmè & Affini ONLUS

SEDE LEGALE:	Via Antonio Sanna, snc Cagliari
PARTITA IVA:	03148610920
PRESIDENTE CDA:	G. Pintor
REVISORE DEI CONTI:	L. Zuddas

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio 3

Lo stato patrimoniale

Il conto economico

La nota integrativa

La relazione del revisore 22

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo stato patrimoniale

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**138.064**	**195.862**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*126.226*	*171.203*
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	490.754	490.754
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 364.528	- 319.551
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*11.092*	*23.913*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	179.542	175.736
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 168.450	- 151.823
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*746*	*746*
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**226.967**	**228.831**
C.I RIMANENZE	-	-
C.I.1 materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	*213.680*	*211.268*
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	*13.287*	*17.563*
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**978**	**463**
TOTALE ATTIVO	**366.009**	**425.155**

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A. PATRIMONIO NETTO	**109.521**	**107.728**
A.I Capitale	*2.842*	*2.842*
A.III Fondo Potenziamento Aziendale	*100.000*	*100.000*
A.IV Riserva legale	*4.498*	*4.332*
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	*371*	-
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	*1.810*	*554*
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	**-**	**-**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**19.362**	**46.669**
D. DEBITI	**96.035**	**94.738**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**141.091**	**176.021**
TOTALE PASSIVO	**366.009**	**425.156**

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2018		31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**434.509**		**458.331**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*2.968*		*5.067*
A.5 Altri ricavi e proventi		*431.541*		*453.264*
A.5.a Contributi in conto esercizio	245.887		221.289	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	185.654		231.975	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**432.324**		**457.027**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		*17.840*		*12.881*
B.7 Costi per servizi		*109.769*		*67.264*
B.8 Costi per godimento beni di terzi		*40.623*		*41.519*
B.9 Costi per il personale		*194.161*		*264.409*
B.9.a Salari e stipendi	145.744		195.528	
B.9.b Oneri sociali	37.046		44.855	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	8.697		13.298	
B.9.e Altri costi del personale	2.674		10.729	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		*61.603*		*61.023*
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.976		46.458	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.627		14.566	
B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
B.11 Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo		-	-	
B.14 Oneri diversi di gestione		*8.328*		*9.930*
Differenza tra valori e costi della produzione		**2.185**		**1.305**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**- 4**		**- 13**
C.16 Altri proventi finanziari		-		*5*
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	-		5	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		*- 4*		*- 18*
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	4		18	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Risultato prima delle imposte		**2.181**		**1.292**
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		*- 371*		*- 738*
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**1.810**		**554**

NOTA INTEGRATIVA

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

Per Exme e Affini ONLUS è stato un anno importante per la gestione del Centro Giovani Exme con la partecipazione della Fondazione Con il Sud, la Fondazione di Sardegna e Comune di Cagliari che hanno condiviso lo sviluppo e le attività del Centro.
L'Exme è stato il polo del progetto REACT Reti per educare gli adolescenti attraverso la comunità e il territorio; realizzato dalla Fondazione Domus de Luna Onlus con We World Onlus e la Scuola, che ha favorito l'inclusione ed il benessere dei ragazzi che vivono una realtà difficile, caratterizzati da scarsa opportunità formativa.

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

Exmé & Affini ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente. Infatti, come disposto dalle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi OIC si è proceduto a riallocare le poste straordinarie del conto economico rispettivamente tra gli "altri ricavi" e gli "oneri di gestione".

Tenuto conto che il bilancio è redatto in forma abbreviata, ci si è avvalsi della disposizione dell'OIC n.15 e dell'OIC 19 e non si è proceduto ad effettuare valutazioni di crediti e dei debiti al costo ammortizzato.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.
La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli

aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

  Le aliquote applicate, distinte per categoria, meglio indicate nelle pagine successive, sono le seguenti:

Categoria	% aliquota
Beni inferiori a 516,46 euro	100%
Biancheria	40%
Autovetture	25%
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Software	20%
Opere di miglioria:	
Uffici	10%
La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
Centro Giovani ExMè	11,10%

- i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;
- i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;
- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo

  economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso.

A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;

- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni;
- le materie prime, i materiali di consumo e i prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 44.976 ; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione pari a cinque anni per l'Exmé e otto per la Locanda.

Categoria	Consistenza 1/01/18	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/18
Opere di miglioria su beni di terzi	489.674	-	363.448	126.226
Software	1.080	-	1.080	-
TOTALI	**490.754**	**-**	**364.528**	**126.226**

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di beni di modico valore e delle macchine elettriche ed elettromeccaniche acquisiti attività del Centro Giovani Exmé.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 16.627 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Categoria	Consistenza 1/01/18	Incrementi	Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/18
Beni inferiori a 516,46 euro	50.691	809	-	51.499	-
Biancheria	3.083	-	-	3.083	-
Autovetture	13.415	-	-	13.415	-
Macchine elettriche ed elettromeccanich	39.129	2.998	-	42.127	-
Attrezzatura specifica	31.153	-	-	25.660	5.493
Mobili e arredi	35.407	-	-	30.071	5.336
Attrezzatura diversa	2.858	-	-	2.595	263
TOTALI	**175.736**	**3.806**	**-**	**168.450**	**11.092**

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 746 euro.

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II – Crediti

La voce, pari a 213.680 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

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

descrizione voce	2018	2017
Crediti verso clienti	25.711	13.021
TOTALI	**25.711**	**13.021**

Documenti da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale prestata alla cooperativa sociale Casa delle Stelle ONLUS, pari a 56.483 euro, Fondazione Domus De Luna ONLUS, pari a 5.052 euro e Cooperativa Sociale Buoni e Cattivi ONLUS pari a 3.628 euro.

descrizione voce	2018	2017
Fatture da emettere	65.163	80.000
TOTALI	**65.163**	**80.000**

Crediti verso Fondazione Domus de Luna ONLUS

descrizione voce	2018	2017
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Diversamente Exmè	10.834	20.000
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Futuro Exmè	47.003	35.610
Credito vs Fondazione di Sardegna per progetto "Exmè Art"	8.000	
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Sa Domu Pitticca	18.608	-
TOTALI	**84.445**	**55.610**

Si rileva un incremento rispetto al 2017 per i contributi relativi al progetto Exmè Art e Sa Domu Pittica rilasciati rispettivamente da Fondazione di Sardegna e Fondazione CON I BAMBINI.

Credito verso Enti Pubblici

La voce, pari a 16.167 euro, si riferisce ai crediti vantati verso la Regione Autonoma della Sardegna.

Crediti vari

La voce, pari a 1.388 euro, include crediti diversi che verranno incassati nell'esercizio successivo.

Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dalle competenze del personale relative al mese di dicembre oltreché da altre imposte.

descrizione voce	2018	2017
Bonus art.1 D.L. 66/2014	480	637
Altri crediti verso l'Erario	150	150
Erario c/IVA	10.106	58
Erario c/Imposta Sostitutiva	13	29
Acconti IRES	367	-
Credito v/Inail	-	66
TOTALI	**11.116**	**874**

Crediti v/dipendenti

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

Fornitori c/anticipi La voce si riferisce ad anticipi ai fornitori per servizi ricevuti nel 2018 e la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta ma le relative fatture perverranno nel corso del 2018.

descrizione voce	2018	2017
Acconti ai fornitori	7.759	761
TOTALI	**7.759**	**761**

C.IV - Disponibilità liquide

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

descrizione voce	2018	2017
Banca Prossima	12.979	14.588
Banco di Sardegna	215	958
Cassa Ufficio Amministrativo	-	1.817
Cassa Exmè	93	201
TOTALI	**13.287**	**17.563**

D. Ratei e risconti attivi

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

descrizione voce	2018	2017
Risconti attivi	978	463
TOTALI	**978**	**463**

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 109.521 euro, si compone dell'utile d'esercizio pari a 1.810 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

Il Capitale sociale è rimasto pari a 2.842 euro.

descrizione voce	2018	2017
Capitale sociale	2.842	2.842
TOTALI	**2.842**	**2.842**

Fondo Potenziamento Aziendale

Il Fondo Potenziamento Aziendale è rimasto pari a 100.000 euro.

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è lievemente aumentata in seguito alla destinazione dell'utile dell'anno precedente.

descrizione voce	2018	2017
Riserva legale	4.498	4.332
TOTALI	**4.498**	**4.332**

Riserva statutaria

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

descrizione voce	2018	2017
Riserva statutaria	371	-
TOTALI	**371**	**-**

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un decremento del fondo rispetto al 2017 dovuto all'erogazione del TFR al personale cessato.

descrizione voce	2018	2017
Fondo TFR	19.363	46.669
TOTALI	**19.363**	**46.669**

D. Debiti

La voce, pari a 96.035 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

La voce comprende le fatture da ricevere relative a servizi di competenza del 2018.

descrizione voce	2018	2017
Fatture da ricevere	784	624
TOTALI	**784**	**624**

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per i servizi ricevuti dalla Cooperativa che verranno pagati nel 2019.

descrizione voce	2018	2017
Debiti verso fornitori	30.542	30.165
TOTALI	**30.542**	**30.165**

Debiti vari

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

descrizione voce	2018	2017
Debiti diversi	10.618	1.463
Note di credito da emettere	5.000	5.000
TOTALI	**15.618**	**6.463**

Debito verso Fondazione Domus de Luna

Include un finanziamento di 30.000 euro da parte della Fondazione Domus de Luna ONLUS a supporto delle attività.

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2019.

descrizione voce	2018	2017
Personale c/retribuzioni	11.411	14.245
TOTALI	**11.411**	**14.245**

Al 31/12/2018 risultano in essere 11 unità di cui:

- n. 3 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 5 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 2 contratti di collaborazione;
- n. 1 Tirocinio

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati nel 2019.

descrizione voce	2018	2017
INPS	5.037	8.097
INAIL	488	-
TOTALI	**5.525**	**8.097**

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2019.

descrizione voce	2018	2017
IRPEF	1.218	3.528
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	904	1.064
Addizionali regionali e comunali	33	-
Erario c/IRES	-	552
TOTALI	**2.155**	**5.144**

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 141.091 euro, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

risconti passivi	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per il personale di start-up del Centro Giovani ExMè	53.681
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	11.702
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2013 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	17.220
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani ExMè	8.440
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione con il Sud* per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	14.969
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dall'*Associazione Mediafriends* per il sostegno del Centro Giovani ExMè	9.950
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione J&J* nel 2011 e nel 2014 rispettivamente per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	4.033
Ricevuti dalla *Fondazione di Sardegna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.802
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato da *Fondazione CON I BAMBINI* per Sa Domu Pitticca per potenziamento della rete nel territorio	18.609
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato da *Fondazione Altamane* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	685
	141.091

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 2.968 euro, accoglie esclusivamente i ricavi da attività Exmé.

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 431.541 euro, risulta composta come di seguito indicato.

A.5.a - Contributi in c/esercizio

Si rileva di seguito il dettaglio dei contributi ricevuti nell'arco dell'anno a supporto delle attività del Centro Giovani Exmè

contributi in c/esercizio	**importi**
Ricevuti dalla *Fondazione per il Sud* per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	175.046
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il sostegno delle attività del Centro Giovani ExMè	40.000
Ricevuti dalla *Cooperativa Sociale Casa delle stelle Onlus* per il Campus Estivo 2018	10.000
Contributi ricevuti	2.007
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dal *Comune di Cagliari* per il finanziamento del progetto Diversamente ExMé	10.834
Ricevuti dalla *Fondazione DI Sardegna* per il progetto Exmè Art	8.000
	245.887

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 185.654 euro, rileva sia le quote di competenza dei seguenti contributi c/impianti sia i proventi diversi, così ripartita;

contributi in c/capitale	**importi**
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per la realizzazione di opere di miglioria e per il personale di start up del Centro Giovani ExMè	27.138
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione J&J* per la realizzazione di opere di miglioria e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	7.993
Quota imputata per il contributo *Fondazione di Sardegna* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	9.159
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	6.457
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro Giovani ExMè	4.220
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato da *Unicredit* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	1.604
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Alta Mane Italia* per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani ExMè e del progetto Arte Educazione	685
	57.256

altri proventi	importi
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	65.163
Proventi relativi all'affitto ramo aziendale Locanda dei Buoni e Cattivi	60.000
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, arrotondamenti rimborsi e sconti attivi	2.229
Proventi straordinari	1.006
	128.398

proventi straordinari derivano dal venir meno di debiti verso fornitori relativi agli anni scorsi.

B. Costi della produzione

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

La voce, pari a 17.840 euro comprende i costi sostenuti principalmente per il Centro giovani ExMè: materiale e attrezzature per i laboratori (euro 16.880), e oneri a supporto delle attività (960).

B.7 – Costi per servizi

La voce pari a 109.769 euro oltre a comprendere i costi per il Centro Giovani Exmé include costi per servizi relativi ai Buoni e Cattivi riferiti principalmente alle utenze e gli oneri a supporto delle altre attività (57.278).

descrizione voce	2018	2017
Centro Giovani Exmè	***52.491***	***27.265***
Compensi per attività Futuro exmè	33.195	19.155
Spese generali	12.423	502
Spese per utenze	5.244	5.668
Manutenzioni e riparazioni	796	-
Assicurazioni	766	1.939
Viaggi e trasferte	67	-
Oneri a supporto delle altre attività	***57.278***	***18.224***
Consulenza amministrativa, contabile, del lavoro, informatica	28.465	8.448
Spese generali	2.074	1.867
Spese per utenze	26.739	
TOTALI	**109.769**	**45.489**

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 40.623 euro, si riferisce al canone mensile per il ristorante, le camere e gli appartamenti dei Buoni e Cattivi e noleggi per piattaforme per progetto Exmè Art.

descrizione voce	2018	2017
Fitti passivi	36.000	40.919
Noleggi passivi	4.623	600
TOTALI	**40.623**	**41.519**

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 194.161 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso il Centro Giovani Exmé pari a 106.038, e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività pari a 88.123 euro.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 61.603 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2018	2017
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***20.580***	***21.032***
Opere di miglioria su beni di terzi	12.261	13.182
Mobili e arredi	3.989	3.489
Attrezzatura specifica	2.844	2.844
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	1.486	1.517
Beni inferiori a 516,46 euro		-
Centro Giovani Exmè	***39.473***	***38.441***
Opere di miglioria su beni di terzi	31.165	31.725
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	5.018	3.062
Attrezzatura specifica	1.050	1.050
Mobili e arredi	716	716
Attrezzatura diversa	715	715
Beni inferiori a 516,46 euro	809	1.174
Oneri a supporto delle altre attività	***1.550***	***1.550***
Opere di miglioria	1.550	1.550
TOTALI	**61.603**	**61.023**

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 8.328 euro, si riferisce a alle spese amministrative sostenute per conto della Locanda Dei Buoni e Cattivi pari a 1.596 euro e riferite all'attività di supporto per il Centro Giovani Exmè pari a 6.732 euro.

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 35,19% (costo del lavoro dei soci euro 68.330/costo del lavoro 194.161).

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di post erogazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

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

Così come previsto dal nuovo OIC 29 non vi è alcun fatto di rilievo, che possa incidere sul bilancio di esercizio 2017, avvenuto dopo la chiusura dello stesso.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva statutaria ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Considerazioni finali da terminare

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari a 1.810 euro, come segue:

- 30% a riserva legale pari a 543 euro (art. 2545 quater c.c.);
- 3% al fondo mutualistico pari a 54 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11, L.59/1992);
- residuo utile pari a euro a riserva indivisibile (art. 2545 ter c.c.)

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 26 Giugno 2019

Il Presidente

Giorgio Pintor

EXME' & AFFINI ONLUS COOP. SOC.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010 sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2018

All'assemblea dei soci della EXME' & AFFINI ONLUS Soc. Coop., con sede in Cagliari, iscritta al registro imprese d 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 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 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, cor 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 tal 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 ir 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 previst dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di ur 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, 13 maggio 2019

Il Revisore

(Dott.ssa Laura Zuddas)

Bilancio 2017

Exmè & Affini ONLUS

SEDE LEGALE:	Via Antonio Sanna, snc Cagliari
PARTITA IVA:	03148610920
AMMINISTRATORE UNICO:	U. Bressanello
REVISORE DEI CONTI:	L. Zuddas

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio 3

Lo stato patrimoniale

Il conto economico

La nota integrativa

La relazione del revisore 22

Exmè & Affini ONLUS 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

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo stato patrimoniale

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**195.862**	**255.711**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*171.203*	*217.660*
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	490.754	490.754
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 319.551	- 273.094
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*23.913*	*37.305*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	175.736	175.762
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 151.823	- 138.457
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*746*	*746*
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**228.831**	**323.773**
C.I RIMANENZE	-	-
C.I.1 materie prime, sussidiarie e di consumo	-	*1.364*
C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	*211.268*	*254.841*
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	*17.563*	*67.568*
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**463**	**1.882**
TOTALE ATTIVO	**425.156**	**581.366**

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A. PATRIMONIO NETTO	**107.728**	**107.099**
A.I Capitale	*2.842*	*4.200*
A.III Fondo Potenziamento Aziendale	*100.000*	*100.000*
A.IV Riserva legale	*4.332*	*8.435*
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	-	*3.597*
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	*554*	- *9.133*
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	**-**	**-**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**46.669**	**76.691**
D. DEBITI	**94.738**	**175.681**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**176.021**	**221.895**
TOTALE PASSIVO	**425.156**	**581.366**

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2017 Parziali	31/12/2017 Totali	31/12/2016 Parziali	31/12/2016 Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**458.331**		**832.361**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*5.067*		*358.781*
A.5 Altri ricavi e proventi		*453.264*		*473.581*
A.5.a Contributi in conto esercizio	221.289		243.958	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	231.975		229.622	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**457.027**		**841.472**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		*14.245*		*95.072*
B.7 Costi per servizi		*67.264*		*81.894*
B.8 Costi per godimento beni di terzi		*41.519*		*42.600*
B.9 Costi per il personale		*264.409*		*523.214*
B.9.a Salari e stipendi	195.528		392.125	
B.9.b Oneri sociali	44.855		94.470	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	13.298		26.986	
B.9.e Altri costi del personale	10.728		9.633	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		*61.024*		*63.870*
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.458		46.335	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.566		17.535	
B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
B.11 Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo	-		1.364	- *1.364*
B.14 Oneri diversi di gestione		*8.566*	-	*36.186*
Differenza tra valori e costi della produzione		1.305		- 9.111
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**- 13**		**- 22**
C.16 Altri proventi finanziari		*5*		*4*
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	5		4	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		- *18*		- *26*
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	18		26	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				**-**
Risultato prima delle imposte		**1.292**		**- 9.133**
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		- *738*		-
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**554**		**- 9.133**

NOTA INTEGRATIVA

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

Exmè & Affini ONLUS, è la nuova denominazione sociale acquisita nel 2017 dalla cooperativa sociale Domus de Luna Servizi ONLUS nata nel 2008.

Il 2017 è stato caratterizzato da diversi cambiamenti: la locanda dei Buoni e Cattivi si è resa completamente autonoma ed è subentrata nella sua gestione la Cooperativa dei Buoni e Cattivi ONLUS; si è avviato il percorso di riorganizzazione che prevede i servizi amministrativi direttamente operativi presso ciascuna cooperativa che partecipa i progetti della Fondazione Domus de Luna ONLUS.

Per Exmè & Affini ONLUS è stato un anno importante per la gestione del Centro Giovani Exmè con la partecipazione della Fondazione Con il Sud e la Fondazione di Sardegna che hanno cofinanziato lo sviluppo e le attività del centro, sposando il progetto Futuro Exmè.

L'*Exmè*, rappresenta per i ragazzi un'alternativa alla cultura della strada, un luogo dove possono stare insieme e usare la musica, l'arte e lo sport come mezzo di espressione, possibilità formativa e di inserimento lavorativo.

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

Exmé & Affini ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Le motivazioni che hanno indotto ad avvalersi, per la convocazione dell'assemblea dei soci, del maggior termine previsto dalle disposizioni civilistiche e statutarie, sono riconducibili al notevole impegno relativo al processo, ancora in corso, di riorganizzazione amministrativa e gestionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente. Infatti, come disposto dalle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi OIC si è proceduto a riallocare le poste straordinarie del conto economico rispettivamente tra gli "altri ricavi" e gli "oneri di gestione".

Tenuto conto che il bilancio è redatto in forma abbreviata, ci si è avvalsi della disposizione dell'OIC n.15 e dell'OIC 19 e non si è proceduto ad effettuare valutazioni di crediti e dei debiti al costo ammortizzato.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.
La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

Le aliquote applicate, distinte per categoria, meglio indicate nelle pagine successive, sono le seguenti:

Categoria	% aliquota
Beni inferiori a 516,46 euro	100%
Biancheria	40%
Autovetture	25%
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Software	20%
Opere di miglioria:	
Uffici	10%
La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
Centro Giovani ExMè	11,10%

- i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;
- i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;
- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo

economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso.

A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;

- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni;
- le materie prime, i materiali di consumo e i prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rimaste uguali al 2016. L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 46.458; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione pari a cinque anni per l'Exmé e otto per la Locanda.

Categoria	Consistenza 1/ 01/ 17	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/ 12/ 17
Opere di miglioria su beni di terzi	489.674	-	318.471	171.203
Software	1.080	-	1.080	-
TOTALI	**490.754**	**-**	**319.551**	**171.203**

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di beni di modico valore, e un decremento delle macchine elettriche ed elettromeccaniche acquisiti sia per le attività del Centro Giovani Exmé.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 14.566 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Categoria	Consistenza 1/ 01/ 17	Incrementi	Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/ 12/ 17
Beni inferiori a 516,46 euro	49.932	759	-	50.691	-
Biancheria	3.083	-	-	3.083	-
Autovetture	13.415	-	-	13.415	-
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	39.913	-	- 784	35.622	3.507
Attrezzatura specifica	31.153	-	-	21.766	9.388
Mobili e arredi	35.407	-	-	25.366	10.041
Attrezzatura diversa	2.858	-	-	1.881	977
TOTALI	**175.762**	**759**	**- 784**	**151.823**	**23.913**

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 746 euro.

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II – Crediti

La voce, pari a 211.268 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Cooperativa, incassati nel 2017.

descrizione voce	2017	2016
Crediti verso clienti	13.021	14.519
TOTALI	**13.021**	**14.519**

Documenti da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale prestata alla cooperativa sociale Casa delle Stelle ONLUS, pari a 80.000 euro.

descrizione voce	2017	2016
Fatture da emettere	80.000	137.983
TOTALI	**80.000**	**137.983**

Crediti verso Fondazione Domus de Luna ONLUS

La voce si riferisce ai crediti verso Domus de Luna per i contributi ricevuti dagli enti sotto dettagliati per finanziare le attività del Centro Giovani Exmé.

I crediti per contributi rilasciati dal Comune di Cagliari, Fondazione per il Sud e Fondazione di Sardegna, per un importo complessivo di 55.610 euro sono riferiti al finanziamento delle attività svolte al Centro Giovani Exmé.

descrizione voce	2017	2016
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Diversamente Exmè	20.000	41.359
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Futuro Exmè	35.610	25.000
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Alta Mane Italia	-	2.000
TOTALI	**55.610**	**68.359**

Credito verso Enti Pubblici

La voce, pari a 32.419 euro, si riferisce ai crediti vantati verso la Regione Autonoma della Sardegna e il Comune di Cagliari.

descrizione voce	2017	2016
Credito vs Regione Autonoma della Sardegna - bando FOCS	21.569	21.569
Credito vs Comune di Cagliari - progetto Carnevale Cagliaritano 2018	10.850	-
TOTALI	**32.419**	**21.569**

Quota Partecipazione Buoni e Cattivi ONLUS

La voce, pari a 25.000 euro, si riferisce alla quota di partecipazione all'impresa sociale da parte dell'Exmé & Affini ONLUS.

descrizione voce	2017	2016
Quota Partecipazione Buon e Cattivi ONLUS	25.000	-
TOTALI	**25.000**	**-**

Crediti vari

La voce, pari a 1.587 euro, include crediti diversi che verranno incassati nell'esercizio successivo.

descrizione voce	2017	2016
Crediti vari	1.587	5.145
TOTALI	**1.587**	**5.145**

Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dalle competenze del personale relative al mese di dicembre oltreché da altre imposte.

descrizione voce	2017	2016
Bonus art.1 D.L. 66/2014	637	1.308
Altri crediti verso l'Erario	150	-
Credito v/Inail	66	
Erario c/IVA	58	357
Erario c/Imposta Sostitutiva	29	-
Erario c/IRES	-	186
TOTALI	**940**	**1.850**

Crediti v/dipendenti

La voce, pari a 1.930 euro, si riferisce a prestiti a dipendenti e ad acconti su retribuzioni.

descrizione voce	2017	2016
Crediti verso dipendenti	1.930	1.962
TOTALI	**1.930**	**1.962**

Fornitori c/anticipi

La voce include anticipi ai fornitori per servizi ricevuti nell'esercizio in chiusura e la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta ma le relative fatture perverranno nel corso del 2018.

descrizione voce	2017	2016
Acconti ai fornitori	761	3.454
TOTALI	**761**	**3.454**

C.IV - Disponibilità liquide

La voce rappresenta la consistenza della liquidità a fine esercizio, di cui si riporta il dettaglio. Da notare che la cassa della Locanda è pari a zero in quanto appartenente alla nuova impresa sociale Buoni e Cattivi:

descrizione voce	2017	2016
Banca Prossima	14.588	60.195
Banco di Sardegna	958	3.989
Cassa Locanda	-	2.800
Cassa Ufficio Amministrativo	1.817	506
Cassa Exmè	201	78
TOTALI	**17.563**	**67.568**

D. Ratei e risconti attivi

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

descrizione voce	2017	2016
Risconti attivi	463	1.882
TOTALI	**463**	**1.882**

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 137.728 euro, si compone dell'utile d'esercizio pari a 554 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende la quota della Fondazione Domus de Luna ONLUS e dei soci cooperatori rimasti per la riorganizzazione societaria e gestionale.

descrizione voce	2017	2016
Capitale sociale	2.842	4.200
TOTALI	**2.842**	**4.200**

Fondo Potenziamento Aziendale

Il Fondo Potenziamento Aziendale è pari a 100.000 euro, come nell'esercizio precedente.

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è diminuito in seguito alla copertura della perdita 2016.

descrizione voce	2017	2016
Riserva legale	4.332	8.435
TOTALI	**4.332**	**8.435**

Riserva indivisibile

La riserva indivisibile è stata utilizzata per la copertura della perdita d'esercizio rilevata nel 2016.

descrizione voce	2017	2016
Riserva indivisibile	-	3.597
TOTALI	**-**	**3.597**

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un decremento del fondo rispetto al 2016 a causa dell'erogazione di TFR al personale cessato.

descrizione voce	2017	2016
Fondo TFR	46.669	76.691
TOTALI	**46.669**	**76.691**

D. Debiti

La voce, pari a 94.738 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

La voce comprende le fatture da ricevere relative a servizi di competenza del 2018.

descrizione voce	2017	2016
Fatture da ricevere	624	28.819
TOTALI	**624**	**28.819**

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per i servizi ricevuti dalla Cooperativa che verranno pagati nel 2018.

descrizione voce	2017	2016
Debiti verso fornitori	30.165	30.406
TOTALI	**30.165**	**30.406**

Debiti vari

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

descrizione voce	2017	2016
Clienti c/acconti	-	40.000
Debiti diversi	1.463	1.275
Note di credito da emettere	5.000	174
Debiti verso Carta Sì Banca Prossima	-	36
TOTALI	**6.463**	**41.484**

Debito verso Fondazione Domus de Luna

Include un finanziamento di 30.000 euro da parte della Fondazione Domus de Luna ONLUS a supporto delle attività.

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2018.

descrizione voce	2017	2016
Personale c/retribuzioni	14.245	39.872
TOTALI	**14.245**	**39.872**

Al 31/12/2017 risultano in essere 16 unità di cui:

- n. 7 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 8 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 1 contratto di collaborazione;

La forza lavoro in essere alla chiusura dell'esercizio risulta così impiegata: 9 presso il Centro Exmé e 7 presso l'ufficio amministrativo e di coordinamento.

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati nel 2018.

descrizione voce	2017	2016
INPS	8.097	17.010
Fondo EST	-	110
Fondo Contributo Bilaterale	-	99
Fondo contributo Unisalute	-	18
TOTALI	**8.097**	**17.236**

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2018.

descrizione voce	2017	2016
IRPEF	3.528	13.973
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	1.064	1.310
Addizionali regionali e comunali	-	2.469
Erario c/imposta sostitutiva	-	43
Erario c/IRES	552	-
TOTALI	**5.144**	**17.794**

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 175.152 euro, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

descrizione voce	2017	2016
Risconti passivi	175.152	221.895
Ratei passivi	869	-
TOTALI	**176.021**	**221.895**

In particolare, il valore iscritto nella voce risconti passivi accoglie i contributi ricevuti a sostegno della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè e riscontati in base al criterio della competenza economica. Di seguito il dettaglio.

risconti passivi	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per il personale di start-up del Centro Giovani ExMè	80.819
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	18.161
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2013 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	17.220
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani ExMè	12.659
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione con il Sud* per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	10.384
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dall'*Associazione Mediafriends* per il sostegno del Centro Giovani ExMè	9.950
Ricevuti dal Comune di Cagliari per il progetto Carnevale Cagliaritano	8.850
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione J&J* nel 2011 e nel 2014 rispettivamente per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	7.994
Ricevuti dalla *Fondazione di Sardegna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	6.603
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato da *Unicredit* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	1.475
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato da *Fondazione Altamane* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	1.037
	175.152

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 5.067 euro, accoglie i ricavi da attività Exmé e solo per la prima decina di giorni di gennaio i ricavi dalla Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2017	2016
Ricavi del ristorante	2.234	244.037
Ricavi delle camere	410	71.815
Ricavi degli Appartamenti	218	36.858
Ricavi da attività Exmè	2.204	5.311
Ricavi da biglietti augurali	-	760
TOTALI	**5.067**	**358.781**

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 453.264 euro, risulta composta come di seguito indicato.

A.5.a - Contributi in c/esercizio

I contributi più significativi dell'anno sono quello erogato dalla Fondazione Domus de Luna per il contributo assegnato dalla Fondazione per il Sud e dalla Fondazione di Sardegna pari a 114.226 euro per il Centro Exmè, legato al progetto Futuro Exmé.

contributi in c/ esercizio	importi
Ricevuti dalla *Fondazione per il Sud* per il finanziamento del progetto Futuro ExMè	114.226
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il sostegno delle attività della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè	82.556
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dal *Comune di Cagliari* per il finanziamento del progetto Diversamente ExMé	20.000
Ricevuti dal *Comune di Cagliari* per il progetto Carnevale Cagliaritano	2.000
Ricevuti dal *WWF Italia* per le attività del progetto	1.470
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Alta Mane Italia* per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani ExMè e del progetto Arte Educazione	1.037
	221.289

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 231.975 euro, evidenzia le quote di competenza dei seguenti contributi c/impianti oltreché i proventi diversi, risulta così ripartita:

contributi in c/ capitale	importi
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per la realizzazione di opere di miglioria e per il personale di start up del Centro Giovani ExMè	27.213
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione J&J* per la realizzazione di opere di miglioria e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	10.091
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	9.685
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dall'*Associazione Mediafriends* per il sostegno del Centro Giovani ExMè	7.302
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro Giovani ExMè	4.231
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato da *Unicredit* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	2.185
Quota imputata per il contributo *Fondazione di Sardegna* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.677
	62.384

altri proventi	importi
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	91.042
Proventi relativi all'affitto ramo aziendale Locanda dei Buoni e Cattivi	75.000
Proventi straordinari	2.388
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, arrotondamenti e sconti attivi	1.161
	169.591

I proventi straordinari derivano dal venir meno di debiti verso fornitori relativi agli anni scorsi.

B. Costi della produzione

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

La voce, pari a 14.245 euro comprende i costi sostenuti principalmente per il Centro giovani ExMè: materiale e attrezzature per i laboratori (11.708 euro), una parte residuale di costi sostenuti per la locanda (1.908 euro) e oneri a supporto delle attività (629 euro).

B.7 – Costi per servizi

La voce pari a 67.264 euro oltre a comprendere i costi per servizi relativi alla locanda (21.775) riferiti principalmente alle utenze, include i costi per il Centro Giovani Exmé e gli oneri a supporto delle attività:

descrizione voce	2017	2016
Centro Giovani Exmè	***27.265***	***22.514***
Compensi per attività Futuro exmè	19.155	13.593
Spese per ASD Polisportiva		2.000
Spese per utenze	5.668	5.810
Assicurazioni	1.939	392
Spese generali	502	719
Oneri a supporto delle altre attività	***18.224***	***15.983***
Consulenza amministrativa, contabile e del lavoro	8.448	10.767
Spese generali	1.867	1.965
Compensi per prestazioni occasionali	3.210	1.563
Manutenzioni e riparazioni	1.627	-
Spese per utenze	2.514	1.130
Commissioni bancarie e postali	559	518
Viaggi e trasferte		40
TOTALI	**45.489**	**38.497**

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 41.519 euro, si riferisce al canone mensile per il ristorante, le camere e gli appartamenti dei Buoni e Cattivi ivi incluso anche il canone annuale per il cartellone pubblicitario della Locanda stessa.

La voce ha subito un lieve decremento perché parte dei costi vengono addebitati direttamente alla cooperativa Buoni e Cattivi ONLUS.

descrizione voce	2017	2016
Fitti passivi	40.919	42.600
Noleggi passivi	600	-
TOTALI	**41.519**	**42.600**

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 264.409 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso: la Locanda dei Buoni e Cattivi, per il solo primo mese; il Centro Giovani Exmé; e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività.

descrizione voce	2017	2016
Personale impiegato alla Locanda dei Buoni e Cattivi	17.366	311.414
Personale impiegato al Centro Giovani Exmè	100.659	78.801
Personale amministrativo e contabile	146.384	132.999
TOTALI	**264.409**	**523.214**

Sono da considerarsi parte integrante del costo del personale, i compensi occasionali (14.174 euro), la consulenza del lavoro (8.448 euro), indicati nella voce B.7, per un totale di 50.173 euro.

Il costo del personale ammonta pertanto complessivamente a 287.031 euro.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 61.023 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2017	2016
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***21.032***	***22.440***
Opere di miglioria su beni di terzi	13.182	13.146
Mobili e arredi	3.489	3.489
Attrezzatura specifica	2.844	2.745
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	1.517	1.549
Beni inferiori a 516,46 euro	-	1.512
Centro Giovani Exmè	***38.441***	***39.880***
Opere di miglioria su beni di terzi	31.725	31.638
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	3.062	4.061
Attrezzatura specifica	1.050	1.050
Mobili e arredi	716	716
Attrezzatura diversa	715	560
Beni inferiori a 516,46 euro	1.174	1.855
Oneri a supporto delle altre attività	***1.550***	***1.550***
Opere di miglioria	1.550	1.550
TOTALI	**61.023**	**63.870**

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 8.566 euro, comprende oneri diversi di gestione ed amministrativi sostenuti per l'attività di supporto per il Centro Giovani Exmé e la Locanda dei Buoni e Cattivi.

Si rileva una diminuzione degli oneri diversi dovuta ad un minore richiesta di supporto esterno.

descrizione voce	2017	2016
Oneri per il Centro Giovani Exmè	111	27.439
Oneri per la Locanda dei Buoni e Cattivi	4.238	1.846
Oneri a supporto delle attività	4.216	6.901
TOTALI	**8.566**	**36.186**

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 20,96% (costo del lavoro dei soci euro 55.428/costo del lavoro 264.409).

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

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

Così come previsto dal nuovo OIC 29 non vi è alcun fatto di rilievo, che possa incidere sul bilancio di esercizio 2016, avvenuto dopo la chiusura dello stesso.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Considerazioni finali

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari a 554 euro, come segue:

- 30% a riserva legale pari a 166 euro (art. 2545 quater c.c.);
- 3% al fondo mutualistico pari a 17 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11, L.59/1992);
- residuo utile pari a euro a riserva indivisibile (art. 2545 ter c.c.)

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 28 Giugno 2018

Il Presidente
Ugo Bressanello

EXME' & AFFINI ONLUS COOP. SOC.

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017

La sottoscritta, Zuddas dott.ssa Laura, Revisore legale n. 80867, nominata con D.M. 07/06/1999, pubblicato sulla G.U. n. 50 del 25/06/1999, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Domus de Luna Servizi coop. sociale Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2017.

La sottoscritta ha, quindi, esaminato il suddetto bilancio, che è stato redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata durante tutto l'esercizio.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

B) l'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;

E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari, postale e carte di credito;

E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.

La revisione ha riguardato l'esame dei documenti formanti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2017.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Il Revisore

(Dott.ssa Laura Zuddas)

DDL SERVIZI
ONLUS

Bilancio 2016

Domus De Luna Servizi Onlus

SEDE LEGALE:	Via Francesco Coco n.2 - Cagliari
PARTITA IVA:	03148610920
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:	L. Bonsignore, U. Bressanello, G. Boero, G. Cavallini, F. Milia
REVISORE DEI CONTI:	Laura Zuddas
SUPERVISIONE CONTABILE:	Michele Caria, Simonetta Fadda

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio 3

Lo stato patrimoniale

Il conto economico

La nota integrativa

La relazione del revisore 26

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo stato patrimoniale

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**255.711**	**304.554**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*217.660*	*257.711*
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	490.754	482.804
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 273.094	- 225.094
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*37.305*	*46.097*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	175.762	167.664
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 138.457	- 121.567
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*746*	*746*
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**323.773**	**502.288**
C.I RIMANENZE	-	-
C.I.1 materie prime, sussidiarie e di consumo	*1.364*	
C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	*254.841*	*425.963*
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	*67.568*	*76.325*
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**1.882**	**2.398**
TOTALE ATTIVO	**581.366**	**809.240**

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2015
A. PATRIMONIO NETTO	**107.099**	**116.257**
A.I Capitale	*4.200*	*4.225*
A.III Fondo Potenziamento Aziendale	*100.000*	*100.000*
A.IV Riserva legale	*8.435*	*9.917*
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	*3.597*	*3.597*
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	- *9.133*	- *1.482*
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	**-**	**-**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**76.691**	**81.663**
D. DEBITI	**175.681**	**179.748**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**221.895**	**431.572**
TOTALE PASSIVO	**581.366**	**809.240**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2016 Parziali	31/12/2016 Totali	31/12/2015 Parziali	31/12/2015 Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**832.362**		**931.551**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*358.781*		*378.937*
A.5 Altri ricavi e proventi		*473.581*		*552.613*
A.5.a Contributi in conto esercizio	243.958		306.307	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	229.622		246.307	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**841.472**		**932.798**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		*95.072*		*104.766*
B.7 Costi per servizi		*81.894*		*88.776*
B.8 Costi per godimento beni di terzi		*42.600*		*41.194*
B.9 Costi per il personale		*523.214*		*589.976*
B.9.a Salari e stipendi	392.125		452.763	
B.9.b Oneri sociali	94.470		96.309	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	26.986		29.419	
B.9.e Altri costi del personale	9.633		11.485	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		*63.870*		*58.863*
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.335		44.007	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.535		14.855	
B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
B.11 Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo	1.364	*1.364*		*-*
B.14 Oneri diversi di gestione	-	*36.186*		*49.224*
Differenza tra valori e costi della produzione		**- 9.111**		**- 1.247**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**- 22**		**- 49**
C.16 Altri proventi finanziari		*4*		*4*
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	4		4	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		*- 26*		*- 54*
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	26		54	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		**-**		**-**
Risultato prima delle imposte		**- 9.133**		**- 1.296**
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-		- 186
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**- 9.133**		**- 1.482**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

NOTA INTEGRATIVA

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

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa sociale di tipo A costituita nel 2008 che gestisce La Locanda dei Buoni e Cattivi e il Centro Giovani Exmè, nonché i servizi amministrativi e di staff per sé, la Fondazione Domus de Luna Onlus e l'altra ONLUS dedicata all'accoglienza e alla cura di minori e mamme con piccoli, Casa delle Stelle.

Il 2016 è stato un anno intenso. DDL Servizi ha portato avanti i progetti della Fondazione Domus De Luna con una particolare attenzione all'accompagnamento de "La Locanda dei Buoni e Cattivi" verso un percorso di autonomia che porterà alla costituzione della cooperativa Buoni e Cattivi Onlus.

La *Locanda dei Buoni e Cattivi* è un ristorante con camere nel quale ragazzi e giovani mamme che vivono o hanno vissuto in comunità, o sono stati segnalati dal Centro di Giustizia Minorile o che, più in generale, conoscono situazioni di disagio ed emarginazione, possono cercare il proprio riscatto verso un futuro per loro migliore. Si offre loro una possibilità concreta di formazione, un lavoro dignitoso per poter crescere, realizzarsi personalmente e professionalmente e conquistare l'indipendenza economica.

Il 2016 è stato un anno significativo anche per il *Centro Giovani Exmè*, termina il piano quinquennale di sostegno della Fondazione Alta Mane Italia ed inizia il progetto di cofinanziamento della Fondazione Con il Sud e della Fondazione di Sardegna che hanno raccolto la sfida per un nuovo, Futuro Exmè.
Si conclude un ciclo, se ne apre un altro. Dopo cinque anni, la Fondazione Altamane Italia, che ha condiviso gioie e dolori per far nascere e crescere l' Exmè passa il testimone alla Fondazione con il Sud e alla Fondazione di Sardegna che hanno raccolto la sfida per un nuovo, Futuro Exmè.

L'*Exmè*, rappresenta per i ragazzi un'alternativa alla cultura della strada, un luogo dove possono stare insieme e usare la musica, l'arte e lo sport come mezzo di espressione, possibilità formativa e di inserimento lavorativo.

Le attività della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani Exmè sono state nel corso degli anni sostenute anche dall'intervento della Fondazione Domus de Luna che con il suo contributo garantisce la continuità delle stesse.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

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

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio d'esercizio, costituito dalla stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente. Infatti come disposto dalle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi OIC si è proceduto a riallocare le poste straordinarie del conto economico rispettivamente tra gli "altri ricavi" e gli "oneri di gestione".

Tenuto conto che il bilancio è redatto in forma abbreviata, ci si è avvalsi della disposizione dell' OIC n.15 e dell'OIC 19 e non si è proceduto ad effettuare valutazioni di crediti e dei debiti al costo ammortizzato.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.
La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

Le aliquote applicate, distinte per categoria, meglio indicate nelle pagine successive, sono le seguenti:

Categoria	% aliquota
Beni inferiori a 516,46 euro	100%
Biancheria	40%
Autovetture	25%
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Software	20%
Opere di miglioria:	
Uffici	10%
La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
Centro Giovani ExMè	11,10%

- i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;
- i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;
- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso. A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;
- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

svalutazione da operare;

- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni;
- le materie prime, i materiali di consumo e i prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali evidenziano un incremento rispetto al 2015 a seguito di lavori eseguiti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 46.335; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione pari a cinque anni per l'Exmè e otto per la Locanda.

Categoria	Consistenza 1/01/16	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/16
Opere di miglioria su beni di terzi	481.724	7.950	272.014	217.660
Software	1.080	-	1.080	-
TOTALI	**482.804**	**7.950**	**273.094**	**217.660**

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di beni di modico valore, attrezzatura specifica e macchine elettriche ed elettromeccaniche acquisiti sia per le attività del Centro Giovani Exmè sia per la Locanda dei Buoni e Cattivi.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 17.535 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Categoria	Consistenza 1/01/16	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/16
Beni inferiori a 516,46 euro	47.211	2.721	49.932	-
Biancheria	3.083	-	3.083	0
Autovetture	13.415	-	13.415	0
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	37.366	2.548	31.828	8.086
Attrezzatura specifica	29.563	1.590	17.872	13.281
Mobili e arredi	35.407	-	21.161	14.246
Attrezzatura diversa	1.618	1.240	1.166	1.692
TOTALI	**167.663**	**8.099**	**138.457**	**37.305**

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 746 euro.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.I – Rimanenze

La voce si riferisce alle rimanenze di alimenti e bevande relative alla Locanda dei Buoni e Cattivi al termine dell'esercizio.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

descrizione voce	2016	2015
Rimanenze Finali	1.364	-
TOTALI	**1.364**	**-**

C.II - Crediti

La voce, pari a 254.841 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Cooperativa, incassati nei primi mesi del 2017.

descrizione voce	2016	2015
Crediti verso clienti	14.519	21.241
TOTALI	**14.519**	**21.241**

Documenti da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale pari a 132.817 euro mentre l'importo residuo è relativo a servizi resi dalla Locanda dei Buoni e Cattivi e dal Centro Giovani Exmè.

descrizione voce	2016	2015
Fatture da emettere	137.983	168.241
Ricevute da emettere	-	270
TOTALI	**137.983**	**168.511**

Crediti verso Fondazione Domus de Luna Onlus

La voce si riferisce ai crediti verso Domus de Luna per i contributi ricevuti dagli enti sotto dettagliati per finanziare le attività del Centro Giovani Exmè e della Locanda dei Buoni e Cattivi.

I crediti per contributi rilasciati dal Comune di Cagliari e dalla Fondazione Alta Mane Italia e Fondazione di Sardegna, per un importo complessivo di 68.359 euro sono riferiti al finanziamento delle attività per il 2016.

descrizione voce	2016	2015
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Comune di Cagliari	41.359	6.140
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fondazione di Sardegna	25.000	30.000
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Alta Mane Italia	2.000	72.000
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. San Zeno	-	59.040
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Charlemagne	-	25.000
TOTALI	**68.359**	**192.180**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Credito verso Regione Autonoma Sardegna

La voce, pari a 21.569 euro, si riferisce al credito verso la Regione Autonoma della Sardegna per il progetto IS.CA.DO. finanziato tramite il bando FOCS.

descrizione voce	2016	2015
Credito vs Regione Autonoma della Sardegna - bando FOCS	21.569	21.569
TOTALI	**21.569**	**21.569**

Crediti vari

La voce, pari a 3.151 euro, include il credito verso l'INAIL per versamenti in eccesso pari a 2.291 euro, il credito verso Arcoiris per tirocini relativi al mese di dicembre e il credito verso Pay-pal.

descrizione voce	2016	2015
Crediti vari	3.151	3.206
TOTALI	**3.151**	**3.206**

Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dalle competenze del personale relative al mese di dicembre oltreché dalle imposte sul reddito e sul valore aggiunto.

descrizione voce	2016	2015
Bonus art.1 D.L. 66/2014	1.308	1.927
Erario c/IVA	357	-
Erario c/IRES	186	233
Addizionale comunale	-	33
Addizionale regionale	-	11
TOTALI	**1.850**	**2.204**

Crediti per incasso corrispettivi

La voce si riferisce alle ricevute emesse dalla Locanda dei Buoni e Cattivi e non ancora incassate alla data di chiusura dell'esercizio e saldate nel 2017.

descrizione voce	2016	2015
Incasso corrispettivi	1.994	1.620
TOTALI	**1.994**	**1.620**

Crediti v/dipendenti

La voce, pari a 1.962 euro, si riferisce a prestiti a dipendenti e ad acconti su retribuzioni.

descrizione voce	2016	2015
Crediti verso dipendenti	1.962	1.993
TOTALI	**1.962**	**1.993**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Fornitori c/anticipi

La voce include anticipi ai fornitori per servizi ricevuti nell'esercizio in chiusura e la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta ma le relative fatture perverranno nel corso del 2017.

descrizione voce	2016	2015
Acconti ai fornitori	3.454	263
TOTALI	**3.454**	**263**

C.IV - Disponibilità liquide

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

descrizione voce	2016	2015
Banca Prossima	60.195	68.038
Banco di Sardegna	3.989	4.445
Cassa Locanda	2.800	3.306
Cassa Ufficio Amministrativo	506	508
Cassa Exmè	78	29
TOTALI	**67.568**	**76.326**

D. Ratei e risconti attivi

La voce è relativa ai premi di assicurazione e alle spese per utenze la cui competenza è da rinviare all''esercizio successivo.

descrizione voce	2016	2015
Risconti attivi	1.882	1.968
Ratei attivi	-	430
TOTALI	**1.882**	**2.398**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 107.099 euro, si compone dalla perdita d'esercizio pari a 9.133 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende le quote della Fondazione Domus de Luna Onlus e dei soci cooperatori. Si rileva un lieve decremento rispetto al 2015 dovuto all'uscita di un socio.

descrizione voce	2016	2015
Capitale sociale	4.200	4.225
TOTALI	**4.200**	**4.225**

Fondo Potenziamento Aziendale

Nella voce non si evidenzia alcuna modifica rispetto all'anno precedente ed è stato costituito grazie ai fondi erogati dalla Fondazione Domus De Luna Onlus.

descrizione voce	2016	2015
Fondo Potenziamento Aziendale	100.000	100.000
TOTALI	**100.000**	**100.000**

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è diminuita in seguito alla copertura della perdita 2015.

descrizione voce	2016	2015
Riserva legale	8.435	9.917
TOTALI	**8.435**	**9.917**

Riserva indivisibile

Nella voce non si evidenzia alcuna modifica rispetto all'anno precedente.

descrizione voce	2016	2015
Riserva indivisibile	3.597	3.597
TOTALI	**3.597**	**3.597**

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un decremento del fondo rispetto al 2015 dovuto all'erogazione di TFR al personale cessato.

descrizione voce	2016	2015
Fondo TFR	76.691	81.663
TOTALI	**76.691**	**81.663**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

D. Debiti

La voce, pari a 175.681 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

La voce comprende le fatture da ricevere relative a beni e servizi di competenza del 2016.

descrizione voce	2016	2015
Fatture da ricevere	28.819	43.377
TOTALI	**28.819**	**43.377**

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per costi di gestione della Locanda dei Buoni e Cattivi e per altri servizi ricevuti dalla Cooperativa.

descrizione voce	2016	2015
Debiti verso fornitori	30.406	21.152
TOTALI	**30.406**	**21.152**

Debiti vari

La voce si riferisce a debiti diversi che saranno saldati nel corso del 2017. Il debito 2014 v/la Fondazione Domus de Luna è stato saldato nel corso del 2016.

descrizione voce	2016	2015
Clienti c/acconti	40.000	-
Debiti diversi	1.275	1.337
Note di credito da emettere	174	-
Clienti locanda c/acconti	69	514
Debiti verso Carta Sì Banca Prossima	36	197
Debiti verso Fondazione Domus de Luna Onlus	-	44.589
Debiti per progetto inclusione sociale	-	7.800
TOTALI	**41.554**	**54.437**

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2017.

descrizione voce	2016	2015
Personale c/retribuzioni	39.872	32.763
TOTALI	**39.872**	**32.763**

Al 31/12/2016 risultano in essere 21 unità di cui:

- n. 19 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 1 contratto di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 1 contratto di collaborazione;

La forza lavoro in essere alla chiusura dell'esercizio risulta così impiegata: 12 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi, 2 presso il Centro ExMé e 7 presso l'ufficio amministrativo e di coordinamento.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati nel 2017.

descrizione voce	2016	2015
INPS	17.010	14.589
Fondo EST	110	138
Fondo Contributo Bilaterale	99	112
Fondo contributo Unisalute	18	-
INAIL	-	2.303
TOTALI	**17.236**	**17.142**

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2017.

descrizione voce	2016	2015
IRPEF	13.973	6.834
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	1.310	1.003
Addizionali regionali e comunali	2.469	-
Erario c/imposta sostitutiva	43	-
Erario c/IVA	-	3.041
TOTALI	**17.794**	**10.878**

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 221.895 euro, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

descrizione voce	2016	2015
Risconti passivi	221.895	426.741
Ratei passivi		4.830
TOTALI	**221.895**	**431.571**

In particolare, il valore iscritto nella voce risconti passivi accoglie i contributi ricevuti a sostegno della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani Exmè e riscontati in base al criterio della competenza economica. Di seguito il dettaglio.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

risconti passivi	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per il personale di start-up del Centro Giovani ExMè	108.033
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	27.850
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2013 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	19.776
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione J&J* nel 2011 e nel 2014 rispettivamente per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	18.088
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dall'*Associazione Mediafriends* per il sostegno del Centro Giovani ExMè	17.252
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani ExMè	16.890
Ricevuti dalla *Fondazione di Sardegna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	8.282
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato da *Unicredit* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	5.725
	221.895

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 358.781 euro, accoglie principalmente i ricavi derivanti dalla Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2016	2015
Ricavi del ristorante	244.037	271.647
Ricavi delle camere	71.815	72.849
Ricavi degli appartamenti	36.858	30.064
Ricavi da attività Exmè	5.311	2.341
Ricavi da biglietti augurali	760	2.037
TOTALI	**358.781**	**378.938**

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 473.581 euro, risulta composta come di seguito indicato.

A.5.a - Contributi in c/esercizio

contributi in c/esercizio	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Alta Mane Italia* per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani ExMè e del progetto Arte Educazione	71.055
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il sostegno delle attività della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè	50.000
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dal *Comune di Cagliari* per il finanziamento di diverse attività promosse dal Centro Giovani Exmè (laboratorio doposcuola, riciclo e movimento, laboratori sportivi integrati)	41.359
Ricevuti dalla *Fondazione di Sardegna* per il finanziamento dei laboratori musicali, artistici e scolastici del Centro Giovani ExMè	25.000
Ricevuti dalla *Fondazione Charlemagne* per il finanziamento dei laboratori musicali, artistici e scolastici del Centro Giovani ExMè	25.000
Ricevuti dalla *Fondazione Giulini* per il finanziamento del torneo di calcio "Coppa Quartieri"	10.000
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione J&J* per manutenzione lavanderia presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	9.695
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione San Zeno* per l'attività di doposcuola presso il Centro Giovani Exmè	7.849
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Solowomenrun* per evento sportivo	4.000
	243.958

I contributi più significativi dell'anno sono quello erogato dalla Fondazione Domus de Luna per il contributo assegnato dalla Fondazione Alta Mane Italia pari a 71.055 euro per il Centro ExMè, e quello erogato dalla Fondazione Domus de Luna per garantire la continuità delle attività dei progetti della locanda pari a 50.000 euro.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 229.622 euro, evidenzia le quote di competenza dei seguenti contributi c/impianti oltreché i proventi diversi, risulta così ripartita:

contributi in c/capitale	importi
Quota imputata per il contributo ricevuto Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione San Zeno* per il finanziamento di borse lavoro per i giovani inseriti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi e per le attività di dopo scuola presso il Centro Giovani Exmè	41.205
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per la realizzazione di opere di miglioria e per il personale di start up del Centro Giovani ExMè	27.139
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dall'*Associazione Mediafriends* per il sostegno del Centro Giovani ExMè	5.098
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro Giovani ExMè	4.220
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione J&J* per la realizzazione di opere di miglioria e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	3.359
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	3.228
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato da *Unicredit* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	2.765
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla *Fondazione Domus de Luna* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	2.556
Quota imputata per il contributo *Fondazione di Sardegna* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.676
	91.246

altri proventi	importi
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	134.019
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, arrotondamenti e sconti attivi	3.862
Proventi straordinari	495
	138.376

I proventi straordinari derivano dal venir meno di debiti verso fornitori relativi agli anni scorsi.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B. Costi della produzione

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

La voce, pari a 95.072 euro, in linea con lo scorso anno, si riferisce a:

descrizione voce	2016	2015
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***81.060***	***89.206***
Acquisto alimenti	67.135	71.739
Acquisto beni strumentali di modico valore	6.089	8.301
Acquisto materiale di consumo e prodotti igiene	6.471	7.403
Acquisto libri e riviste	1.348	1.279
Acquisto uniformi	17	484
Centro Giovani Exmè	***8.733***	***11.569***
Costi per attività ExMè	5.481	8.633
Acquisto beni strumentali di modico valore	2.300	1.694
Acquisto alimenti, materiale di consumo e prodotti igiene	952	1.242
Oneri a supporto delle altre attività	***5.279***	***3.988***
Spese a sostegno della raccolta fondi	4.850	3.035
Cancelleria e materiale d'ufficio	429	953
TOTALI	**95.072**	**104.763**

B.7 – Costi per servizi

Tale voce, pari a 81.894 euro, si riferisce a:

descrizione voce	2016	2015
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***43.397***	***47.254***
Spese per utenze	19.649	30.157
Commissioni bancarie	13.215	9.683
Manutenzioni locali e attrezzature	4.675	3.106
Assicurazioni	2.889	2.299
Spese generali	1.907	1.178
Carburante e manutenzione autovetture	768	831
Viaggi e trasferte	294	-
Centro Giovani Exmè	***22.514***	***23.619***
Compensi per Centro Giovani Exmè	13.593	14.844
Spese per ASD Polisportiva Popolare Exmè	2.000	-
Spese per utenze	5.810	7.239
Assicurazioni	392	916
Spese generali	719	522
Viaggi e trasferte	-	98
Oneri a supporto delle altre attività	***15.983***	***17.904***
Consulenza amministrativa, contabile e del lavoro	10.767	9.993
Spese generali	1.965	2.858
Compensi per prestazioni occasionali	1.563	3.425
Spese per utenze	1.130	752
Commissioni bancarie e postali	518	489
Viaggi e trasferte	40	387
TOTALI	**81.894**	**88.777**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 42.600 euro, si riferisce al canone mensile per il ristorante, le camere e gli appartamenti dei Buoni e Cattivi ivi incluso anche il canone annuale per il cartellone pubblicitario della Locanda stessa.

Essa risulta incrementata rispetto all'anno precedente, come da accordi tra le parti.

descrizione voce	2016	2015
Fitti passivi	42.600	41.194
Noleggi passivi	-	-
TOTALI	**42.600**	**41.194**

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 523.214 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso la Locanda dei Buoni e Cattivi, presso il Centro Giovani Exmè e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività.

descrizione voce	2016	2015
Personale impiegato alla Locanda dei Buoni e Cattivi	311.414	329.619
Personale impiegato al Centro Giovani Exmè	78.801	101.097
Personale amministrativo e contabile	132.999	159.261
TOTALI	**523.214**	**589.977**

Sono da considerarsi parte integrante del costo del personale, i compensi occasionali (15.156 euro), la consulenza del lavoro (10.067 euro), indicati nella voce B.7, oltreché le quote lavoro a supporto del Centro Giovani Exmè (24.950 euro) riportate nella voce B.14, per un totale di 50.173 euro.

Si evidenzia che nel 2016, parte del personale dell'Exmè è passato ad operare con la ASD Polisportiva Popolare Exmè.

Il costo del personale ammonta pertanto complessivamente a 573.387 euro.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 63.870 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2016	2015
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***22.440***	***20.641***
Opere di miglioria su beni di terzi	13.146	12.484
Mobili e arredi	3.489	3.489
Attrezzatura specifica	2.745	2.585
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	1.549	1.370
Beni inferiori a 516,46 euro	1.512	416
Biancheria	-	297
Autovetture	-	-
Centro Giovani Exmè	***39.880***	***36.457***
Opere di miglioria su beni di terzi	31.638	29.973
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	4.061	4.020
Attrezzatura specifica	1.050	1.050
Mobili e arredi	716	716
Attrezzatura diversa	560	405
Beni inferiori a 516,46 euro	1.855	293
Oneri a supporto delle altre attività	***1.550***	***1.765***
Opere di miglioria	1.550	1.550
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	-	215
Beni inferiori a 516,46 euro	-	-
Software	-	-
TOTALI	**63.870**	**58.863**

B.14 – Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo

La voce si riferisce all'incremento delle rimanenze finali rispetto alla consistenza iniziale.

descrizione voce		2016	2015
Variazione delle rimanenze	-	1.364	-
TOTALI	**-**	**1.364**	**-**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 36.186 euro, comprende oneri diversi di gestione ed amministrativi sostenuti per l'attività di supporto per il Centro Giovani Exmè e la Locanda dei Buoni e Cattivi.

Si rileva un decremento del costo degli oneri per la locanda, in quanto non è stato effettuato il supporto da parte dello Staff educativo della cooperativa Casa delle Stelle Onlus.

descrizione voce	2016	2015
Oneri per il Centro Giovani Exmè	27.439	35.233
Oneri per la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.846	9.442
Oneri a supporto delle attività	6.901	4.549
TOTALI	**36.186**	**49.224**

La voce include oneri straordinari per un importo pari a 6.938 euro riguardanti sopravvenienze passive relative principalmente ad una imputazione errata della quota di ammortamento relativa alle opere di miglioria riferite all'esercizio precedente per un importo pari a 1.983 euro, e insussistenze passive dovute alla rettifica di quota parte del contributo relativo al credito di imposta 2012 per un importo pari a 4.955 euro.

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 42.27% (costo del lavoro dei soci euro 221.137/costo del lavoro 523.214).

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

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

Così come previsto dal nuovo OIC 29 non vi è alcun fatto di rilievo, che possa incidere sul bilancio di esercizio 2016, avvenuto dopo la chiusura dello stesso.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Imposte sul reddito

Non si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES, e nemmeno a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Inoltre, poiché la cooperativa sociale possiede le caratteristiche delle cooperative di produzione e lavoro, può usufruire delle ulteriori agevolazioni fiscali per queste ultime previste. In particolare, per le c.d. *variazioni fiscali* in aumento, ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 29 settembre 1973, n.601, qualora l'ammontare delle retribuzioni ai soci sia inferiore al 50 ma non al 25 per cento dell'ammontare degli altri costi, l'IRES è ridotta alla metà.

Per maggiore trasparenza si espone di seguito il rapporto di cui all'art.11/601:

$$\frac{\text{Costo lavoro soci}}{\text{Altri costi}} \times 100 = \frac{221.137}{746.400} \times 100 = 29{,}63\% \quad (> 25\% \text{ e } < 50\%)$$

Considerazioni finali

La perdita d'esercizio, pari a euro 9.133, sarà coperta con la riserva legale e parte della riserva indivisibile.

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 30 aprile 2017

Il Presidente
Laura Bonsignore

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

DOMUS DE LUNA SERVIZI ONLUS
COOPERATIVA SOCALE

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016

La sottoscritta, Zuddas dott.ssa Laura, Revisore legale n. 80867, nominata con D.M. 07/06/1999, pubblicato sulla G.U. n. 50 del 25/06/1999, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Domus de Luna Servizi coop. sociale Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2016.

La sottoscritta ha, quindi, esaminato il suddetto bilancio, che è stato redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata durante tutto l'esercizio.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

B) l'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;

E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari,

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

postale e carte di credito;
E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.

La revisione ha riguardato l'esame dei documenti formanti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2016.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Il Revisore

(Dott.ssa Laura Zuddas)

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

DDL SERVIZI
ONLUS

Bilancio 2015

Domus de Luna Servizi Onlus

SEDE LEGALE:	Via Francesco Coco n.2 - Cagliari
PARTITA IVA:	03148610920
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:	L. Bonsignore, U. Bressanello, G. Boero, G. Cavallini, F. Milia
REVISORE DEI CONTI:	Laura Zuddas
SUPERVISIONE CONTABILE:	Michele Caria, Simonetta Fadda

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio 3

Lo stato patrimoniale

Il conto economico

La nota integrativa

La relazione del revisore 25

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo stato patrimoniale

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**304.553**	**360.705**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*257.711*	*301.718*
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	482.804	482.804
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 225.093	- 181.086
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*46.096*	*58.224*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	167.664	164.937
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 121.568	- 106.713
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*746*	*763*
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**502.289**	**309.956**
C.I RIMANENZE	-	-
C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	*425.963*	*272.554*
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	*76.326*	*37.402*
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**2.398**	**2.314**
TOTALE ATTIVO	**809.240**	**672.975**
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	**-**	**-**
K.6.1 Beni di terzi presso di noi	-	-

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A. PATRIMONIO NETTO	**116.257**	**117.714**
A.I Capitale	*4.225*	*4.200*
A.III Fondo Potenziamento Aziendale	*100.000*	*100.000*
A.IV Riserva legale	*9.917*	*11.831*
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	*3.597*	*3.597*
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	- *1.482*	- *1.914*
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	**-**	**-**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**81.663**	**58.006**
D. DEBITI	**179.749**	**153.242**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**431.571**	**344.013**
TOTALE PASSIVO	**809.240**	**672.975**
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	**-**	**-**
K.6.1 Terzi loro beni presso di noi	-	-

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2015 Parziali	31/12/2015 Totali	31/12/2014 Parziali	31/12/2014 Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**931.475**		**908.506**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*378.938*		*389.830*
A.5 Altri ricavi e proventi		*552.537*		*518.676*
A.5.a Contributi in conto esercizio	306.307		303.246	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	246.230		215.430	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**930.725**		**903.532**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		*104.763*		*107.489*
B.7 Costi per servizi		*88.777*		*87.072*
B.8 Costi per godimento beni di terzi		*41.194*		*41.018*
B.9 Costi per il personale		*589.977*		*585.995*
B.9.a Salari e stipendi	452.763		435.138	
B.9.b Oneri sociali	96.308		99.533	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	29.420		26.651	
B.9.e Altri costi del personale	11.486		24.673	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		*58.863*		*66.503*
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.007		45.838	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.856		20.665	
B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
B.11 Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo		-		-
B.14 Oneri diversi di gestione		*47.151*		*15.455*
Differenza tra valori e costi della produzione		**750**		**4.974**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**- 50**		**9**
C.16 Altri proventi finanziari		*4*		*14*
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	4		14	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		*- 54*		*- 5*
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	54		5	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		**-**		**-**
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**- 1.996**		**- 6.477**
E.20 Proventi straordinari		*77*		*145*
E.21 Oneri straordinari		*- 2.073*		*- 6.622*
Risultato prima delle imposte		**- 1.296**		**- 1.494**
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		*- 186*		- 420
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**- 1.482**		**- 1.914**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

NOTA INTEGRATIVA

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

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa sociale di tipo A costituita e partecipata dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS nel 2008 che con il coordinamento della stessa gestisce La Locanda dei Buoni e Cattivi e il Centro Giovani Exmè, nonché i servizi amministrativi e di staff per sé, la Fondazione e l'altra ONLUS dedicata all'accoglienza e alla cura di minori e mamme con piccoli, Casa delle Stelle.

La *Locanda dei Buoni e Cattivi* è un ristorante con camere nel quale ragazzi e giovani mamme che vivono o hanno vissuto in comunità, o sono stati segnalati dal Centro di Giustizia Minorile o che, più in generale, conoscono situazioni di disagio ed emarginazione, possono cercare il proprio riscatto verso un futuro per loro migliore. Si offre loro una possibilità concreta di formazione, un lavoro dignitoso per poter crescere, realizzarsi personalmente e professionalmente e conquistare l'indipendenza economica.
Sia nel ristorante che nel B&B dei Buoni e Cattivi i ragazzi e le mamme imparano ad organizzare il proprio lavoro partendo dalle attività più semplici per poi divenire autonomi nella gestione della sala, della cucina e delle camere.
Alcuni di loro dopo un primo periodo di stage sono stati assunti alla Locanda, altri trovano impiego in altre strutture ricettive. Altri ancora, purtroppo, non ce la fanno a rispettare le regole, gli orari, a reggere l'impegno di un lavoro. DDL Servizi opera affinché questi ultimi siano sempre meno, con l'augurio che un giorno non ce ne siano proprio.

L'*Exmè*, rappresenta per i ragazzi un'alternativa alla cultura della strada, un luogo dove possono stare insieme e usare la musica, l'arte e lo sport come mezzo di espressione, possibilità formativa e di inserimento lavorativo.
Coinvolge bambini e ragazzi dai 6 ai 15 anni in attività musicali, creative, espressive e sportive basate su laboratori di canto, writing, chitarra, percussioni, calcio, parkour, social zumba, pallavolo, basket. Sono circa 160 i minori che frequentano il centro.

Le attività della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani Exmè sono state, come sempre, sostenute anche dall'intervento della Fondazione Domus de Luna che con il suo contributo garantisce la continuità delle stesse.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

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

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio d'esercizio, costituito dalla stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.
La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

Le aliquote applicate, distinte per categoria, meglio indicate nelle pagine successive, sono le seguenti:

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Categoria	% aliquota
Beni inferiori a 516,46 euro	100%
Biancheria	40%
Autovetture	25%
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Software	20%
Opere di miglioria:	
Uffici	10%
La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
Centro Giovani ExMè	11,10%

- i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;
- i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;
- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso. A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;
- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni;
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Nelle immobilizzazioni immateriali non si evidenziano modifiche rispetto al 2014.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 44.007; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione pari a sei anni per l'Exmè e nove per la Locanda.

Categoria	Consistenza 1/01/15	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/15
Opere di miglioria su beni di terzi	481.724	-	224.013	257.711
Software	1.080	-	1.080	-
TOTALI	**482.804**	**-**	**225.093**	**257.711**

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di beni di modico valore, attrezzatura specifica e macchine elettriche ed elettromeccaniche acquisiti sia per le attività del Centro Giovani Exmè sia per la Locanda dei Buoni e Cattivi.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 14.856 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Categoria	Consistenza 1/01/15	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/15
Beni inferiori a 516,46 euro	46.502	710	47.212	-
Biancheria	3.083	-	3.083	-
Autovetture	13.415	-	13.415	-
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	36.316	1.050	26.218	11.148
Attrezzatura specifica	28.596	967	14.077	15.486
Mobili e arredi	35.407	-	16.956	18.451
Attrezzatura diversa	1.618	-	607	1.011
TOTALI	**164.937**	**2.727**	**121.568**	**46.096**

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 746 euro.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II - Crediti

La voce, pari a 425.963 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Locanda dei Buoni e Cattivi per un importo pari a 15.295 euro, incassati in gran parte nei primi mesi del 2016, mentre l'importo residuo è relativo a servizi diversi resi dalla cooperativa.

descrizione voce	2015	2014
Crediti verso clienti	21.241	14.640
TOTALI	**21.241**	**14.640**

Documenti da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale pari a 159.111 euro mentre l'importo residuo è relativo a servizi resi dalla Locanda dei Buoni e Cattivi e dal Centro Giovani Exmè.

descrizione voce	2015	2014
Fatture da emettere	168.241	111.863
Ricevute da emettere	270	-
TOTALI	**168.511**	**111.863**

Crediti verso Fondazione Domus de Luna Onlus

La voce si riferisce ai crediti verso Domus de Luna per i contributi ricevuti dagli enti sotto dettagliati per finanziare le attività del Centro Giovani Exmè e della Locanda dei Buoni e Cattivi.

I crediti per contributi rilasciati dalle Fondazioni Alta Mane Italia, San Zeno e Charlemagne, per un importo complessivo di 154.040 euro, sono riferiti al finanziamento delle attività per il 2016 mentre la voce residua si riferisce al 2015.

descrizione voce	2015	2014
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Alta Mane Italia	72.000	5.000
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. San Zeno	59.040	10.561
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Banco di Sardegna	30.000	23.200
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Charlemagne	25.000	25.000
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Comune di Cagliari	6.140	-
TOTALI	**192.180**	**63.761**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Credito verso Fondazione Johnson & Johnson

La voce, pari a 13.176, si riferisce al credito verso la Fondazione Johnson & Johnson relativo il contributo destinato alla Locanda dei Buoni e Cattivi per finanziare lavori di ristrutturazione della lavanderia e l'acquisto di attrezzature.

descrizione voce	2015	2014
Credito vs Fondazione Johnson & Johnson	13.176	-
TOTALI	**13.176**	**-**

Credito verso Regione Autonoma Sardegna

La voce, pari a 21.569 euro, si riferisce al credito verso la Regione Autonoma della Sardegna per il progetto IS.CA.DO. finanziato tramite il bando FOCS. Nel corso dell'anno sono stati incassati degli acconti.

descrizione voce	2015	2014
Credito vs Regione Autonoma della Sardegna - bando FOCS	21.569	48.348
TOTALI	**21.569**	**48.348**

Crediti vari

La voce, pari a 3.206, include principalmente il credito verso l'assicurazione per il risarcimento danni causati da un incendio che ha interessato il cortile del Centro Giovani Exmè.

descrizione voce	2015	2014
Crediti vari	3.206	-
TOTALI	**3.206**	**-**

Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dalle competenze del personale relative al mese di dicembre oltreché dalle imposte sul reddito.

descrizione voce	2015	2014
Bonus art.1 D.L. 66/2014	1.927	1.963
Erario c/IRES	233	-
Addizionale comunale	33	-
Addizionale regionale	11	-
Erario c/imposta sostitutiva TFR	-	8
TOTALI	**2.204**	**1.971**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Crediti per incasso corrispettivi

La voce si riferisce alle ricevute emesse dalla Locanda dei Buoni e Cattivi e non ancora incassate alla data di chiusura dell'esercizio e saldate nel 2016.

descrizione voce	2015	2014
Incasso corrispettivi	1.620	1.034
TOTALI	**1.620**	**1.034**

Crediti v/dipendenti

La voce, pari a 1.993 euro, si riferisce a prestiti a dipendenti e ad acconti su retribuzioni.

descrizione voce	2015	2014
Crediti verso dipendenti	1.993	224
TOTALI	**1.993**	**224**

Fornitori c/anticipi

La voce include anticipi ai fornitori per servizi ricevuti nell'esercizio in chiusura e la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta ma le relative fatture perverranno nel corso del 2016.

descrizione voce	2015	2014
Acconti ai fornitori	263	4.713
TOTALI	**263**	**4.713**

C.IV - Disponibilità liquide

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

descrizione voce	2015	2014
Banca Prossima	68.038	33.322
Banca di Sassari	4.445	3.221
Cassa Locanda	3.306	562
Cassa Ufficio Amministrativo	508	131
Cassa Exmè	29	166
TOTALI	**76.326**	**37.402**

D. Ratei e risconti attivi

La voce è relativa ai premi di assicurazione e alle spese per utenze la cui competenza è da rinviare all''esercizio successivo.

descrizione voce	2015	2014
Risconti attivi	1.968	2.056
Ratei attivi	430	258
TOTALI	**2.398**	**2.314**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 116.257 euro, si compone dalla perdita d'esercizio pari a 1.482 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende le quote della Fondazione Domus de Luna Onlus e dei soci cooperatori. Si rileva un piccolo incremento rispetto al 2014 dovuto all'ingresso di un nuovo socio.

descrizione voce	2015	2014
Capitale sociale	4.225	4.200
TOTALI	**4.225**	**4.200**

Fondo Potenziamento Aziendale

Nella voce non si evidenzia alcuna modifica rispetto all'anno precedente.

descrizione voce	2015	2014
Fondo Potenziamento Aziendale	100.000	100.000
TOTALI	**100.000**	**100.000**

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è diminuita in seguito alla copertura della perdita 2014.

descrizione voce	2015	2014
Riserva legale	9.917	11.831
TOTALI	**9.917**	**11.831**

Riserva indivisibile

Nella voce non si evidenzia alcuna modifica rispetto all'anno precedente.

descrizione voce	2015	2014
Riserva indivisibile	3.597	3.597
TOTALI	**3.597**	**3.597**

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un incremento del fondo rispetto al 2014 dovuto alle nuove quote di TFR accantonate durante l'esercizio e relative al personale in forza.

descrizione voce	2015	2014
Fondo TFR	81.663	58.006
TOTALI	**81.663**	**58.006**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

D. Debiti

La voce, pari a 179.749 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

La voce comprende le fatture da ricevere relative a beni e servizi di competenza del 2015.

descrizione voce	2015	2014
Fatture da ricevere	43.377	16.924
TOTALI	**43.377**	**16.924**

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per costi di gestione della Locanda dei Buoni e Cattivi e per altri servizi ricevuti dalla Cooperativa.

descrizione voce	2015	2014
Debiti verso fornitori	21.152	16.569
TOTALI	**21.152**	**16.569**

Debiti vari

La voce comprende il prestito infruttifero della Fondazione Domus de Luna concesso nel 2011. Il residuo si riferisce a debiti diversi che saranno saldati nel corso del 2016.

descrizione voce	2015	2014
Debiti verso Fondazione Domus de Luna Onlus	44.589	44.589
Debiti per progetto inclusione sociale	7.800	7.800
Debiti diversi	1.337	2.833
Clienti locanda c/acconti	514	-
Debiti verso Carta Sì Banca Prossima	197	424
TOTALI	**54.437**	**55.646**

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2016.

Al 31/12/2015 risultano in essere 31 unità di cui:

- n. 23 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 1 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 5 contratti di collaborazione;
- n. 2 contratti a chiamata.

La forza lavoro in essere alla chiusura dell'esercizio risulta così impiegata: 16 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi, 6 presso il Centro ExMé, 8 presso l'ufficio amministrativo e di coordinamento e 1 nelle manutenzioni.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

descrizione voce	2015	2014
Personale c/retribuzioni	32.763	32.653
TOTALI	**32.763**	**32.653**

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati nel 2016.

descrizione voce	2015	2014
INPS	14.589	17.679
INAIL	2.303	1.743
Fondo EST	138	90
Fondo Contributo Bilaterale	112	-
TOTALI	**17.142**	**19.512**

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2016. La voce comprende anche i debiti IRES e IVA che verranno saldati nell'esercizio successivo.

descrizione voce	2015	2014
IRPEF	6.834	6.597
Erario c/IVA	3.041	3.009
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	1.003	1.874
Addizionali regionali e comunali	-	356
Erario c/IRES	-	102
TOTALI	**10.878**	**11.938**

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 426.741 euro, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo.

I ratei sono relativi alle spese per utenze e ad oneri finanziari di competenza del 2015 ma per le quali la manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo.

descrizione voce	2015	2014
Risconti passivi	426.741	338.508
Ratei passivi	4.830	5.505
TOTALI	**431.571**	**344.013**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

In particolare, il valore iscritto nella voce risconti passivi accoglie i contributi ricevuti a sostegno della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani Exmè e riscontati in base al criterio della competenza economica. Di seguito il dettaglio.

risconti passivi	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per il personale di start-up del Centro Giovani ExMè	135.172
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Alta Mane Italia* per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici al Centro Giovani ExMè	71.054
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione San Zeno* per il finanziamento di borse lavoro per i giovani inseriti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi e dell'attività di doposcuola presso il Centro Giovani Exmè	49.054
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione J&J* nel 2011 e nel 2014 rispettivamente per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	31.143
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	31.078
Ricevuti dalla *Fondazione Charlemagne* per sostenere le attività del Centro Giovani Exmè	25.000
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dall'*Associazione Mediafriends* per il sostegno del Centro Giovani ExMè	22.350
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2013 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	22.332
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani ExMè	21.110
Ricevuti dalla *Fondazione Banco di Sardegna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	9.958
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato da *Unicredit* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	8.490
	426.741

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 378.938 euro, accoglie principalmente i ricavi derivanti dalla Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2015	2014
Ricavi del ristorante	271.647	262.990
Ricavi delle camere	72.849	68.310
Ricavi degli Appartamenti	30.064	33.164
Ricavi da attività Exmè	2.341	4.335
Ricavi da biglietti augurali	2.037	1.031
Ricavi da Mediaset	-	20.000
TOTALI	**378.938**	**389.830**

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 552.537 euro, risulta composta come di seguito indicato.

A.5.a - Contributi in c/esercizio

contributi in c/esercizio	importi
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il sostegno delle attività della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè	175.000
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Alta Mane Italia* per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani ExMè e del progetto Arte Educazione	71.037
Ricevuti dalla *Fondazione Banco di Sardegna* per il finanziamento dei laboratori musicali, artistici e scolastici del Centro Giovani ExMè	30.000
Ricevuti dalla *Regione Autonoma della Sardegna* per l'attivazione di contratti di lavoro tramite il servizio civico volontario	9.870
Ricevuti dal *Comune di Cagliari* per il finanziamento di diverse attività promosse dal Centro Giovani Exmè (doposcuola, campus estivo 2014, supporto alle famiglie)	9.140
Ricevuti dalla *Fondazione Giulini* per il finanziamento del torneo di calcio "Coppa Quartieri" organizzato dalla squadra Popolare Exmè	3.700
Ricevuti dalla Federazione Isperantzia Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Banco di Sardegna* per l'attivazione di tirocini formativi per minori fuori famiglia	3.500
Ricevuti dalla *Regione Autonoma della Sardegna* tramite il bando FOCS per la formazione degli operatori socio assistenziali	3.221
Ricevuti dalla *Camera di Commercio di Cagliari* per l'attivazione di un tirocinio a favore di soggetti svantaggiati presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	839
	306.307

Il contributo più significativo dell'anno è pari a 175.000 euro, erogato dalla Fondazione Domus de Luna per garantire la continuità delle attività dei due progetti Locanda dei Buoni e Cattivi e Centro Giovani Exmè.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 246.230 euro, evidenzia le quote di competenza dei seguenti contributi c/impianti oltreché i proventi diversi, risulta così ripartita:

contributi in c/capitale	importi
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per la realizzazione di opere di miglioria e per il personale di start up del Centro Giovani ExMè	27.139
Quota imputata per il contributo ricevuto Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione San Zeno* per il finanziamento di borse lavoro per i giovani inseriti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi e per le attività di dopo scuola presso il Centro Giovani Exmè	22.004
Quota imputata per il contributo ricevuto Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dall' *Associazione Mediafriends* per la realizzazione di opere di miglioria, l'acquisto di attrezzature e il finanziamento del servizio di pulizie per il Centro Giovani ExMè	7.348
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione J&J* per la realizzazione di opere di miglioria e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	6.840
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro Giovani ExMè	4.220
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	3.228
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato da *Unicredit* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	2.765
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla *Fondazione Domus de Luna* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	2.556
Quota imputata per il contributo *Fondazione Banco di Sardegna* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.676
	77.776

altri proventi	importi
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	159.111
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, arrotondamenti e sconti attivi	3.395
Ricevuti dall'Associazione Urban Center per il rimborso di quota parte dei costi sostenuti dal Centro Giovani Exmè nell'ambito del progetto IS MURUSU	3.054
Ricevuti per il rimborso dell'assicurazione per l'incendio avvenuto presso il Centro Giovani Exmè	2.894
	168.454

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B. Costi della produzione

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

La voce, pari a 104.763 euro, in linea con lo scorso anno, si riferisce a:

descrizione voce	2015	2014
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***89.206***	***88.340***
Acquisto alimenti	71.739	71.461
Acquisto beni strumentali di modico valore	8.301	6.318
Acquisto materiale di consumo e prodotti igiene	7.403	8.001
Acquisto libri e riviste	1.279	1.591
Acquisto uniformi	484	969
Centro Giovani Exmè	***11.569***	***8.272***
Costi per attività ExMè	8.633	3.492
Acquisto beni strumentali di modico valore	1.694	4.196
Acquisto alimenti, materiale di consumo e prodotti igiene	1.242	584
Oneri a supporto delle altre attività	***3.988***	***10.877***
Spese a sostegno della raccolta fondi	3.035	8.178
Cancelleria e materiale d'ufficio	953	1.412
Acquisto beni strumentali di modico valore	-	1.287
TOTALI	**104.763**	**107.489**

B.7 – Costi per servizi

Tale voce, pari a 88.777 euro, si riferisce a:

descrizione voce	2015	2014
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***47.254***	***38.831***
Spese per utenze	30.157	21.977
Commissioni bancarie	9.683	8.663
Manutenzioni locali e attrezzature	3.106	4.228
Assicurazioni	2.299	1.534
Spese generali	1.178	1.251
Carburante e manutenzione autovetture	831	846
Viaggi e trasferte	-	332
Centro Giovani Exmè	***23.619***	***33.979***
Compensi per Centro Giovani Exmè	14.844	21.550
Spese per utenze	7.239	7.348
Assicurazioni	916	931
Spese generali	522	650
Viaggi e trasferte	98	3.500
Oneri a supporto delle altre attività	***17.904***	***14.262***
Consulenza amministrativa, contabile e del lavoro	9.993	7.963
Spese generali	2.858	1.440
Compensi per prestazioni occasionali	3.425	2.604
Spese per utenze	752	193
Commissioni bancarie e postali	489	720
Viaggi e trasferte	387	1.342
TOTALI	**88.777**	**87.072**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 41.194 euro, si riferisce al canone mensile per il ristorante, le camere e gli appartamenti dei Buoni e Cattivi ivi incluso anche il canone annuale per il cartellone pubblicitario della Locanda stessa.

Essa risulta incrementata rispetto all'anno precedente, come da accordi tra le parti.

descrizione voce	2015	2014
Fitti passivi	41.194	27.554
Noleggi passivi	-	13.464
TOTALI	**41.194**	**41.018**

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 589.977 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso la Locanda dei Buoni e Cattivi, presso il Centro Giovani Exmè e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività.

descrizione voce	2015	2014
Personale impiegato alla Locanda dei Buoni e Cattivi	329.619	326.989
Personale impiegato al Centro Giovani Exmè	101.097	147.419
Personale amministrativo e contabile	159.261	111.587
TOTALI	**589.977**	**585.995**

Sono da considerarsi parte integrante del costo del personale i compensi occasionali (18.269 euro), la consulenza del lavoro (8.867 euro), indicati nella voce B.7, oltreché le quote lavoro a supporto della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani Exmè (38.746 euro) riportate nella voce B.14, per un totale di 65.882 euro.

Il costo del personale ammonta pertanto complessivamente a 655.859 euro.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 58.863 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2015	2014
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***20.641***	***23.295***
Opere di miglioria su beni di terzi	12.484	12.484
Mobili e arredi	3.489	3.447
Attrezzatura specifica	2.585	2.525
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	1.370	1.160
Beni inferiori a 516,46 euro	416	1.092
Biancheria	297	910
Autovetture	-	1.677
Centro Giovani Exmè	***36.457***	***40.440***
Opere di miglioria su beni di terzi	29.973	31.639
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	4.020	4.020
Attrezzatura specifica	1.050	1.050
Mobili e arredi	716	716
Attrezzatura diversa	405	202
Beni inferiori a 516,46 euro	293	2.813
Oneri a supporto delle altre attività	***1.765***	***2.768***
Opere di miglioria	1.550	1.550
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	215	588
Beni inferiori a 516,46 euro	-	465
Software	-	165
TOTALI	**58.863**	**66.503**

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 47.151 euro, comprende oneri diversi di gestione ed amministrativi sostenuti per l'attività di supporto, per la Locanda dei Buoni e Cattivi e per il Centro Giovani Exmè.

Si rileva un incremento negli oneri per la Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani Exmè dovuto al rimborso erogato alla Cooperativa Sociale Casa delle Stelle Onlus per il supporto educativo da parte dei propri operatori.

descrizione voce	2015	2014
Oneri per il Centro Giovani Exmè	33.738	401
Oneri per la Locanda dei Buoni e Cattivi	9.285	4.273
Oneri a supporto delle attività	4.128	10.781
TOTALI	**47.151**	**15.455**

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

E. Proventi e oneri straordinari

La voce, pari a 1.996 euro, risulta così ripartita:

descrizione voce		2015		2014
Oneri straordinari:	-	*2.073*	-	*6.622*
Sopravvenienze passive		1.966		1.249
Insussistenze passive		107		5.373
Proventi straordinari		*77*		*145*
Sopravvenienze attive		77		145
TOTALI	**-**	**1.996**	**-**	**6.477**

Le sopravvenienze passive sono relative principalmente a conguagli delle utenze riferite agli esercizi precedenti mentre le insussistenze sono dovute al mancato incasso di ricevute per servizi resi dalla Locanda dei Buoni e Cattivi.

Infine, le sopravvenienze attive riguardano il venir meno di debiti verso fornitori relativi agli anni scorsi.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 35,36% (costo del lavoro dei soci euro 208.600/costo del lavoro 589.976).

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Conti d'ordine

Non esistono conti d'ordine.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Inoltre, poiché la cooperativa sociale possiede le caratteristiche delle cooperative di produzione e lavoro, può usufruire delle ulteriori agevolazioni fiscali per queste ultime previste. In particolare, per le c.d. *variazioni fiscali* in aumento, ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 29 settembre 1973, n.601, qualora l'ammontare delle retribuzioni ai soci sia inferiore al 50 ma non al 25 per cento dell'ammontare degli altri costi, l'IRES è ridotta alla metà. Secondo i suddetti criteri l'imposta IRES di competenza ammonta a 186 euro (voce 22a. C.E). Per maggiore trasparenza si espone di seguito il rapporto di cui all'art.11/601:

$$\frac{\text{Costo lavoro soci}}{\text{Altri costi}} \times 100 = \frac{208.600}{825.958} \times 100 = 25{,}26\% \quad (> 25\% \text{ e } < 50\%)$$

Considerazioni finali

La perdita d'esercizio, pari a euro 1.482, sarà coperta con la riserva legale.

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 29 aprile 2016

Il Presidente
Laura Bonsignore

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

DOMUS DE LUNA SERVIZI COOP. SOC. ONLUS

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

La sottoscritta, Zuddas dott.ssa Laura, Revisore legale n. 80867, nominata con D.M. 07/06/1999, pubblicato sulla G.U. n. 50 del 25/06/1999, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Domus de Luna Servizi coop. sociale Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2015.

La sottoscritta ha, quindi, esaminato il suddetto bilancio, che è stato redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata durante tutto l'esercizio.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

B) l'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;

E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari, postale e carte di credito;

E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.

La revisione ha riguardato l'esame dei documenti formanti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2015 , che può essere così sintetizzato:

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Lo Stato patrimoniale trova rappresentazione nei seguenti dati:

Immobilizzazioni	304.553
Attivo circolante	502.289
Ratei e Risconti attivi	2.398
TOTALE ATTIVO	**809.240**
Patrimonio netto	117.739
T.F.R.	81.663
Debiti	179.749
Ratei e Risconti Passivi	431.571
Perdita dell'esercizio	-1.482
TOTALE PASSIVO	**809.240**

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 1° gennaio 2015 / 31 dicembre 2015, risulta di seguito riassunto:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	931.475
Costi della produzione (costi non finanziari)	930.725
Differenza	750
Proventi e oneri finanziari	50
Proventi e oneri straordinari	- 1.996
Risultato prima delle imposte	- 1.296
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 186
PERDITA DELL'ESERCIZIO	- 1.482

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

OSSERVAZIONI

A) per lo Stato Patrimoniale:

ATTIVO:

- il totale delle immobilizzazioni, pari ad Euro 304.553. Esso è incrementato, rispetto al precedente esercizio 2014, come illustrato dagli amministratori, principalmente per attrezzature destinate al Centro di aggregazione sociale Exmé e alla Locanda dei Buoni e Cattivi, pertanto al netto degli ammortamenti rappresenta correttamente i valori delle immobilizzazioni;
- i crediti che non costituiscono immobilizzazioni, pari ad Euro 425.963, sono dettagliatamente specificati nella Nota Integrativa;
- le disponibilità liquide, pari ad Euro 76.326, rappresentano i saldi bancari attivi, di cui è stata effettuata la riconciliazione e la cassa al 31 dicembre;
- i risconti sono riferiti alla quota parte dei costi per polizze assicurative ed utenze di competenza 2016.

PASSIVO

- il Patrimonio netto di Euro 116.257 è veritiero e correttamente illustrato nella Nota Integrativa;
- la quota di TFR appare corretta;
- i debiti figuranti per Euro 179.749, rappresentano correttamente le posizioni debitorie illustrate nella Nota Integrativa verso i fornitori, l'Erario, gli Enti previdenziali e le retribuzioni per la mensilità di dicembre, saldata nel successivo mese di gennaio 2016;
- i risconti rappresentano lo storno dei contributi di competenza 2016 pari a € 426.741;
- i ratei passivi sono relativi alla quota delle utenze di competenza dell'esercizio pari a € 4.830.

B) per il Conto Economico:

- è rispettato il principio della competenza temporale nell'esposizione degli oneri e dei proventi, con corretta evidenziazione del risultato di gestione, pari ad una perdita di Euro 1.482;
- il valore della produzione pari ad Euro 931.475 è veritiero, così come rappresentato dall'organo amministrativo;
- i costi della produzione pari ad Euro 930.725 sono dettagliatamente illustrati e rispecchiano quanto emerge dalla contabilità sociale;

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

- i proventi finanziari, per altro di modesta entità, risultano dagli estratti conto esaminati;
- gli oneri straordinari, di modesto valore, derivano dallo storno di debiti e costi non di competenza dell'esercizio.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Il Revisore

(Dott.ssa Laura Zuddas)

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

DDL SERVIZI
ONLUS

Bilancio 2014

Domus de Luna Servizi Onlus

SEDE LEGALE:	Via Francesco Coco n.2 - Cagliari
PARTITA IVA:	03148610920
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:	L. Bonsignore, U. Bressanello, G. Boero, G. Cavallini, F. Milia
REVISORE DEI CONTI:	Laura Zuddas
SUPERVISIONE CONTABILE:	Michele Caria, Simonetta Fadda

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio 3

Lo stato patrimoniale

Il conto economico

La nota integrativa

La relazione del revisore 25

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo stato patrimoniale

ATTIVO	2014	2013
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**360.705**	**420.691**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*301.718*	*347.555*
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	482.804	482.804
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 181.086	- 135.249
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*58.224*	*72.489*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	164.937	158.534
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 106.713	- 86.045
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*763*	*647*
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**309.956**	**279.284**
C.I RIMANENZE	-	-
C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	*272.554*	*219.917*
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	*37.402*	*59.367*
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**2.314**	**1.301**
TOTALE ATTIVO	**672.975**	**701.276**
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	**-**	**-**
K.6.1 Beni di terzi presso di noi	-	-

PASSIVO	2014	2013
A. PATRIMONIO NETTO	**117.714**	**119.668**
A.I Capitale	*4.200*	*4.175*
A.III Fondo Potenziamento Aziendale	*100.000*	*100.000*
A.IV Riserva legale	*11.831*	*11.180*
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	*3.597*	*2.143*
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	- *1.914*	*2.170*
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	**-**	**-**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**58.006**	**34.915**
D. DEBITI	**153.242**	**123.363**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**344.013**	**423.330**
TOTALE PASSIVO	**672.975**	**701.276**
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	**-**	**-**
K.6.1 Terzi loro beni presso di noi	-	-

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2014 Parziali	31/12/2014 Totali	31/12/2013 Parziali	31/12/2013 Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**908.506**		**770.296**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*389.830*		*361.952*
A.5 Altri ricavi e proventi		*518.676*		*408.344*
A.5.a Contributi in conto esercizio	303.246		215.090	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	215.430		193.254	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**903.532**		**768.557**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		*107.489*		*118.783*
B.7 Costi per servizi		*87.072*		*95.659*
B.8 Costi per godimento beni di terzi		*41.018*		*13.909*
B.9 Costi per il personale		*585.995*		*433.059*
B.9.a Salari e stipendi	435.138		340.535	
B.9.b Oneri sociali	99.533		66.893	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	26.651		21.380	
B.9.e Altri costi del personale	24.673		4.250	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		*66.503*		*76.904*
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.838		51.739	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.665		25.166	
B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-			
B.11 Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo		-		-
B.14 Oneri diversi di gestione		*15.455*		*30.243*
Differenza tra valori e costi della produzione		**4.974**		**1.739**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**9**		**- 4**
C.16 Altri proventi finanziari		*14*		*5*
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	14		5	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		*- 5*		*- 9*
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	- 5		9	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		**-**		**-**
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**- 6.477**		**747**
E.20 Proventi straordinari		*145*		*1.077*
E.21 Oneri straordinari		*- 6.622*		*- 330*
Risultato prima delle imposte		**- 1.494**		**2.482**
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		- *420*		- 312
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**- 1.914**		**2.170**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

NOTA INTEGRATIVA

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

Introduzione

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa sociale di tipo A costituita e partecipata dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS nel 2008 che con il coordinamento della stessa gestisce La Locanda dei Buoni e Cattivi e il Centro Giovani ExMè, nonché i servizi amministrativi e di staff per sé, la Fondazione e l'altra ONLUS dedicata all'accoglienza e alla cura di minori e mamme con piccoli, Casa delle Stelle.

La *Locanda dei Buoni e Cattivi* è un ristorante con camere nel quale ragazzi e giovani mamme che vivono o hanno vissuto in comunità, o sono stati segnalati dal Centro di Giustizia Minorile o che, più in generale, conoscono situazioni di disagio ed emarginazione, possono cercare il proprio riscatto verso un futuro per loro migliore. Si offre loro una possibilità concreta di formazione, un lavoro dignitoso per poter crescere, realizzarsi personalmente e professionalmente e conquistare l'indipendenza economica.
Sia nel ristorante che nel B&B dei Buoni e Cattivi i ragazzi e le mamme imparano ad organizzare il proprio lavoro partendo dalle attività più semplici per poi divenire autonomi nella gestione della sala, della cucina e delle camere.
Per ciascun giovane, con il supporto dell'equipe psico-socio-pedagogica che opera nelle comunità, si realizza un progetto educativo individualizzato finalizzato al recupero e all'avvio di un percorso di autonomia. Alcuni di loro dopo un primo periodo di stage sono stati assunti alla Locanda, altri trovano impiego in altre strutture ricettive. Altri ancora, purtroppo, non ce la fanno a rispettare le regole, gli orari, a reggere l'impegno di un lavoro. DDL Servizi opera affinché questi ultimi siano sempre meno, con l'augurio che un giorno non ce ne siano proprio.

L'*ExMè* è un centro giovani dove si svolgono attività socio-educative attraverso l'utilizzo della musica, l'arte e lo sport, per aggregare i giovani e stare con loro. L'ExMè non è solo un centro di aggregazione giovanile, come alternativa alla strada, ma bensì anche un polo culturale in cui si organizzano concerti, spettacoli e seminari che trattano le problematiche e il disagio dei giovani.
Il centro offre diversi servizi e iniziative tra cui: laboratori finalizzati all'accompagnamento educativo (doposcuola, writing, riciclo creativo, danza e canto, calcio, parkour), spazio musicale per prove e registrazioni, spazio TV e radio, spazio teatro, seminari e convegni. Giornalmente partecipano ai laboratori circa 100 bambini e ragazzi mentre in occasione di eventi e spettacoli sono presenti sino a 200 persone.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

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

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio d'esercizio, costituito dalla stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.
La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Le aliquote applicate, distinte per categoria, meglio indicate nelle pagine successive, sono le seguenti:

Categoria	% aliquota
Beni inferiori a 516,46 euro	100%
Biancheria	40%
Autovetture	25%
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Software	20%
Opere di miglioria:	
Uffici	10%
La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
Centro Giovani ExMè	11,10%

- i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;
- i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;
- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso. A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;
- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni;
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Nelle immobilizzazioni immateriali non si evidenziano modifiche rispetto al 2013.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 45.838; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione pari a sei anni per l'ExMè e nove per la Locanda.

Categoria	Consistenza 1/01/14	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/14
Opere di miglioria su beni di terzi	481.724	-	180.006	301.718
Software	1.080	-	1.080	-
TOTALI	**482.804**	**-**	**181.086**	**301.718**

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di mobili e arredi, attrezzature diversa e beni di modico valore, acquisiti sia per le attività del Centro Giovani ExMè sia per la Locanda dei Buoni e Cattivi.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 20.666 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Categoria	Consistenza 1/01/14	Incrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/14
Beni inferiori a 516,46 euro	42.132	4.370	46.502	-
Biancheria	3.083	-	2.786	297
Autovetture	13.415	-	13.415	-
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	36.316	-	20.614	15.702
Attrezzatura specifica	28.596	-	10.442	18.154
Mobili e arredi	34.992	415	12.752	22.655
Attrezzatura diversa	-	1.618	202	1.416
TOTALI	**158.534**	**6.403**	**106.713**	**58.224**

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 763 euro.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II - Crediti

La voce, pari a 272.554 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Locanda dei Buoni e Cattivi per un importo pari a 8.809 euro mentre l'importo residuo è relativo a servizi diversi resi dalla cooperativa.

descrizione voce	2014	2013
Crediti verso clienti	14.640	19.907
TOTALI	**14.640**	**19.907**

Fatture da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale pari a 111.333 euro mentre l'importo residuo è relativo a servizi resi dalla Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2014	2013
Fatture da emettere	111.863	139.762
TOTALI	**111.863**	**139.762**

Crediti verso Fondazione Domus de Luna Onlus

La voce si riferisce ai crediti verso Domus de Luna per i contributi ricevuti dalla Fondazione Alta Mane, dalla Fondazione Charlemagne e dalla Fondazione Banco di Sardegna per finanziare i laboratori al Centro Giovani ExMè oltreché dalla Fondazione San Zeno per le borse lavoro della Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2014	2013
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Charlemagne	25.000	-
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Banco di Sardegna	23.200	-
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. San Zeno	10.561	8.372
Credito vs Fond. Domus de Luna per contributo Fond. Alta Mane Italia	5.000	2.000
TOTALI	**63.761**	**10.372**

Credito verso Fondazione Banco di Sardegna

La voce, pari a 24.400, si riferisce al credito verso la Fondazione Banco di Sardegna relativo il contributo per l'annualità 2014 e destinato al finanziamento di quota parte delle borse lavoro della Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2014	2013
Credito vs Fondazione Banco di Sardegna	24.400	10.000
TOTALI	**24.400**	**10.000**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Credito verso Regione Autonoma Sardegna

La voce, pari a 48.348 euro, si riferisce al credito verso la Regione Autonoma della Sardegna per il progetto IS.CA.DO. finanziato tramite il bando FOCS.

descrizione voce	2014	2013
Credito vs Regione Autonoma della Sardegna - bando FOCS	48.348	-
TOTALI	**48.348**	**-**

Crediti verso il Comune di Gergei

La voce rappresenta il credito verso il Comune di Gergei relativo alle borse lavoro per un ragazzo inserito presso la Locanda dei Buoni e Cattivi con il progetto di inclusione socio-lavorativo promosso dalla Regione Sardegna.

descrizione voce	2014	2013
Credito vs Comune di Gergei	1.600	-
TOTALI	**1.600**	**-**

Crediti verso erario

La voce comprende i crediti derivanti dal bonus ai dipendenti previsto dall'art. 1 del decreto legge n.66/2014 e dall'imposta sostitutiva sul TFR che verranno recuperati nel 2015.

descrizione voce	2014	2013
Bonus art.1 D.L. 66/2014	1.963	-
Erario c/imposta sostitutiva TFR	8	-
Acconti IRES	-	969
TOTALI	**1.971**	**969**

Crediti per incasso corrispettivi

La voce si riferisce alle ricevute emesse dalla Locanda dei Buoni e Cattivi e non ancora incassate alla data di chiusura dell'esercizio.

descrizione voce	2014	2013
Incasso corrispettivi	1.034	1.323
TOTALI	**1.034**	**1.323**

Crediti v/dipendenti

La voce, pari a 224 euro, è relativa all'ultima rata del prestito erogato a favore di due dipendenti e ad acconti su retribuzioni.

descrizione voce	2014	2013
Crediti verso dipendenti	224	4.618
TOTALI	**224**	**4.618**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Fornitori c/anticipi

La voce include il noleggio di attrezzatura informatica e servizi ricevuti dalla Locanda dei Buoni e Cattivi, la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio in chiusura ma le relative fatture perverranno nel corso del 2015.

descrizione voce	2014	2013
Acconti ai fornitori	4.713	525
TOTALI	**4.713**	**525**

C.IV - Disponibilità liquide

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

descrizione voce	2014	2013
Banca Prossima	33.322	44.544
Banca di Sassari	3.221	7.114
Cassa Locanda	562	4.965
Cassa Exmè	166	84
Cassa Ufficio Amministrativo	131	309
TOTALI	**37.402**	**57.016**

D. Ratei e risconti attivi

La voce è relativa ai premi di assicurazione e alle spese per utenze la cui competenza è da rinviare all"esercizio successivo.

descrizione voce	2014	2013
Risconti attivi	2.056	1.043
Ratei attivi	258	258
TOTALI	**2.314**	**1.301**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 118.133 euro, si compone dalla perdita d'esercizio pari a 1.914 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende le quote della Fondazione Domus de Luna Onlus e dei soci cooperatori. Si rileva un piccolo incremento rispetto al 2013 dovuto all'ingresso di un nuovo socio.

descrizione voce	2014	2013
Capitale sociale	4.200	4.175
TOTALI	**4.200**	**4.175**

Fondo Potenziamento Aziendale

Nella voce non si evidenzia alcuna modifica rispetto all'anno precedente.

descrizione voce	2014	2013
Fondo Potenziamento Aziendale	100.000	100.000
TOTALI	**100.000**	**100.000**

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è lievemente incrementata in seguito alla destinazione dell'utile 2013.

descrizione voce	2014	2013
Riserva legale	11.831	11.180
TOTALI	**11.831**	**11.180**

Riserva indivisibile

Si rileva un incremento della riserva dovuta alla destinazione dell'utile d'esercizio dell'anno precedente.

descrizione voce	2014	2013
Riserva indivisibile	3.597	2.143
TOTALI	**3.597**	**2.143**

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un incremento del fondo rispetto al 2013 dovuto alle nuove quote di TFR accantonate durante l'esercizio e relative al personale in forza.

descrizione voce	2014	2013
Fondo TFR	58.006	34.915
TOTALI	**58.006**	**34.915**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

D. Debiti

La voce, pari a 153.242 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

La voce comprende le fatture da ricevere relative a beni e servizi di competenza del 2014.

descrizione voce	2014	2013
Fatture da ricevere	16.924	13.944
TOTALI	**16.924**	**13.944**

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per costi di gestione della Locanda dei Buoni e Cattivi e per altri servizi ricevuti dalla Cooperativa.

descrizione voce	2014	2013
Debiti verso fornitori	16.569	15.660
TOTALI	**16.569**	**15.660**

Debiti vari

La voce comprende il prestito infruttifero della Fondazione Domus de Luna concesso nel 2011. Il residuo si riferisce a debiti diversi che saranno saldati nel corso del 2015.

descrizione voce	2014	2013
Debiti verso Fondazione Domus de Luna Onlus	44.589	44.589
Debiti per progetto inclusione sociale	7.800	-
Debiti diversi	2.833	784
Debiti verso Carta Sì Banca Prossima	424	953
TOTALI	**55.646**	**46.326**

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2015.

Al 31/12/2014 risultano in essere 33 unità di cui:

- n. 17 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 7 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 5 contratti di collaborazione;
- n. 4 contratti a chiamata.

La forza lavoro in essere alla chiusura dell'esercizio risulta così impiegata: 18 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi, 8 presso il Centro ExMé, 6 presso l'ufficio amministrativo e di coordinamento e 1 nelle manutenzioni.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

descrizione voce	2014	2013
Personale c/retribuzioni	32.653	27.867
TOTALI	**32.653**	**27.867**

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati nel 2015.

descrizione voce	2014	2013
INPS	17.679	10.754
INAIL	1.743	1.590
Fondo EST	90	-
TOTALI	**19.512**	**12.344**

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2015. La voce comprende anche i debiti IRES e IVA che verranno saldati nell'esercizio successivo.

descrizione voce	2014	2013
IRPEF	6.597	4.283
Erario c/IVA	3.009	-
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	1.874	-
Addizionali regionali e comunali	356	23,00
Erario c/IRES	102	-
TOTALI	**11.938**	**4.306**

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono, per un importo pari a 338.338 euro, le quote dei contributi la cui competenza è rinviata all'esercizio successivo mentre l'importo residuo riguarda servizi resi dal Centro ExMè di competenza del 2015.

I ratei sono relativi alle spese per utenze di competenza del 2014 ma per le quali la manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo.

descrizione voce	2014	2013
Risconti passivi	338.508	419.771
Ratei passivi	5.505	3.559
TOTALI	**344.013**	**423.330**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

In particolare, il valore iscritto nella voce risconti passivi accoglie i contributi ricevuti a sostegno della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè e riscontati in base al criterio della competenza economica. Di seguito il dettaglio.

descrizione voce	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per il personale di start-up del Centro Giovani ExMè	162.311
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	34.305
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dall'*Associazione Mediafriends* per il sostegno del Centro Giovani ExMè	29.698
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna per contributo assegnato dalla *Fondazione BNL* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani ExMè	25.329
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione J&J* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	24.807
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2013 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	24.888
Ricevuti dalla *Fondazione Banco di Sardegna* per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	11.635
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Alta Mane Italia* per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici al Centro Giovani ExMè	2.092
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato da *Unicredit* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	11.255
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione San Zeno* per il finanziamento di borse lavoro per i giovani inseriti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	12.018
	338.338

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 389.830 euro, accoglie principalmente i ricavi derivanti dalla Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2014	2013
Ricavi del ristorante	262.990	276.047
Ricavi delle camere	68.310	65.322
Ricavi degli Appartamenti	33.164	3.147
Ricavi da Mediaset e altre attività Exmè	25.366	17.436
TOTALI	**389.830**	**361.952**

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 518.676 euro, risulta composta come di seguito indicato.

A.5.a - Contributi in c/esercizio

descrizione voce	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Fondazione Alta Mane Italia* per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani ExMè e del progetto Arte Educazione	60.727
Ricevuti dalla *Fondazione Domus de Luna* per il sostegno delle attività della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè	50.000
Ricevuti dalla *Regione Autonoma della Sardegna* tramite il bando FOCS per la formazione degli operatori socio assistenziali	48.348
Ricevuti dalla *Regione Autonoma della Sardegna* per l'assunzione di soggetti svantaggiati presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	26.873
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributi assegnati dalla *Fondazione Charlemagne* per il finanziamento dei laboratori artistici e multimediali del Centro Giovani ExMè	25.000
Ricevuti dalla *Fondazione Banco di Sardegna* per il finanziamento delle borse lavoro dei ragazzi impiegati alla Locanda dei Buoni e Cattivi	24.400
Ricevuti dalla *Fondazione Banco di Sardegna* per il finanziamento dei laboratori musicali, artistici e scolastici del Centro Giovani ExMè	23.200
Ricevuti dalla *Regione Autonoma della Sardegna* per l'attivazione di contratti di lavoro tramite il servizio civico volontario	18.331
Ricevuti dalla *Fondation de France (Auchan)* per il finanziamento del laboratorio di riciclo creativo del Centro Giovani ExMè	12.000
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo assegnato dalla *Banca di Sassari* a sostegno della Locanda dei Buoni e Cattivi	10.000
Ricevuti dalla *Camera di Commercio di Cagliari* per l'attivazione di un tirocinio a favore di soggetti svantaggiati presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	2.700
Ricevuti dalla Federazione Isperantzia Onlus per contributo assegnato da *Umana Mente Fondazione del Gruppo Allianz* per l'acquisto di giochi da giardino e alimenti per il Centro Giovani ExMè	1.667
	303.246

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 215.430 euro, evidenzia le quote di competenza dei seguenti contributi c/impianti oltreché i proventi diversi:

descrizione voce	importi
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	111.333
Quota imputata per il contributo ricevuto Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione San Zeno* per il finanziamento di borse lavoro per i giovani inseriti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	40.062
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione Vodafone Italia* per la realizzazione di opere di miglioria e per il personale di start up del Centro Giovani ExMè	27.139
Ricevuti dal *Comune di Gergei* per il rimborso delle spese di formazione e borse lavoro per i progetti di inclusione sociale presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	7.550
Quota imputata per il contributo ricevuto Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dall' *Associazione Mediafriends* per la realizzazione di opere di miglioria, l'acquisto di attrezzature e il finanziamento del servizio di pulizie per il Centro Giovani ExMè	7.098
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro Giovani ExMè	4.220
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione J&J* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	3.359
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato dalla *Fondazione BNL* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	3.228
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnato da *Unicredit* per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	2.765
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, arrotondamenti e sconti attivi	2.166
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla *Fondazione Domus de Luna* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	2.556
Ricevuti per il rimborso dell'assicurazione per il furto subito presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	2.278
Quota imputata per il contributo *Fondazione Banco di Sardegna* per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.676
	215.430

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B. Costi della produzione

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

La voce, pari a 107.489 euro, si riferisce a:

descrizione voce	2014	2013
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***88.340***	***96.781***
Acquisto alimenti	71.461	75.012
Acquisto materiale di consumo e prodotti igiene	7.250	6.501
Acquisto beni strumentali di modico valore	6.318	13.464
Acquisto libri e riviste	1.591	93
Acquisto uniformi	969	987
Cancelleria e materiale d'ufficio	751	724
Centro Giovani ExMè	***8.272***	***15.112***
Acquisto beni strumentali di modico valore	4.196	11.856
Costi per attività ExMè	3.385	2.736
Acquisto alimenti, materiale di consumo e prodotti igiene	584	520
Acquisto libri e riviste	107	-
Oneri a supporto delle altre attività	***10.877***	***6.890***
Spese a sostegno della raccolta fondi	8.178	5.080
Cancelleria e materiale d'ufficio	1.412	1.586
Acquisto beni strumentali di modico valore	1.287	224
TOTALI	**107.489**	**118.783**

B.7 – Costi per servizi

Tale voce, pari a 87.072 euro, si riferisce a:

descrizione voce	2014	2013
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***38.831***	***34.555***
Spese per utenze	21.977	19.853
Commissioni bancarie	8.663	8.647
Manutenzioni locali e attrezzature	4.228	2.225
Assicurazioni	1.534	1.029
Spese generali	1.251	1.093
Carburante e manutenzione autovetture	846	970
Viaggi e trasferte	332	738
Centro Giovani ExMè	***33.979***	***50.010***
Compensi per Centro Giovani ExMè	21.550	42.670
Spese per utenze	7.348	5.193
Viaggi e trasferte	3.500	624
Assicurazioni	931	569
Spese generali	650	954
Oneri a supporto delle altre attività	***14.262***	***11.094***
Consulenza amministrativa, contabile e del lavoro	7.963	8.713
Compensi per prestazioni occasionali	2.604	-
Spese generali	1.440	1.350
Viaggi e trasferte	1.342	-
Commissioni bancarie e postali	720	646
Spese per utenze	193	385
TOTALI	**87.072**	**95.659**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 41.018 euro, risulta incrementata rispetto all'anno precedente. Essa è così composta:

descrizione voce	2014	2013
Fitti passivi	27.554	12.189
Noleggi passivi	13.464	1.720
TOTALI	**41.018**	**13.909**

La voce dei fitti passivi è relativa al canone mensile per il ristorante, le camere e gli appartamenti dei Buoni e Cattivi ivi incluso anche il canone annuale per il cartellone pubblicitario della Locanda stessa.

La voce noleggi riguarda invece l'utilizzo di attrezzatura informatica presso il Centro ExMè per le lezioni svolte durante la formazione finanziata dal progetto IS.CA.DO.

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 585.995 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso la Locanda dei Buoni e Cattivi, presso il Centro Giovani ExMè e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività.

Si evidenzia un aumento rispetto all'anno precedente dovuto al consolidamento delle attività della Locanda e dell'ExMè. Nel dettaglio:

descrizione voce	2014	2013
Personale impiegato alla Locanda dei Buoni e Cattivi	326.989	288.686
Personale impiegato al Centro Giovani ExMè	147.419	41.915
Personale amministrativo e contabile	111.587	102.457
TOTALI	**585.995**	**433.058**

Sono da considerarsi parte integrante del costo del personale i compensi occasionali (24.154 euro) e la consulenza del lavoro (6.600 euro), indicati nella voce B.7.

Il costo del personale ammonta complessivamente a 616.749 euro.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 66.503 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2014	2013
La Locanda dei Buoni e Cattivi	***23.295***	***26.724***
Opere di miglioria su beni di terzi	12.484	12.049
Mobili e arredi	3.447	2.885
Attrezzatura specifica	2.525	2.458
Autovetture	1.677	3.354
Beni inferiori a 516,46 euro	1.092	4.173
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	1.160	720
Biancheria	910	1.085
Centro Giovani ExMè	***40.440***	***40.714***
Opere di miglioria su beni di terzi	31.639	31.639
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	4.020	3.050
Beni inferiori a 516,46 euro	2.813	4.361
Attrezzatura specifica	1.050	1.050
Mobili e arredi	716	614
Attrezzatura diversa	202	-
Oneri a supporto delle altre attività	***2.768***	***9.467***
Opere di miglioria	1.550	7.835
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	588	1.416
Beni inferiori a 516,46 euro	465	-
Software	165	216
TOTALI	**66.503**	**76.905**

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 15.455 euro, comprende oneri diversi di gestione ed amministrativi sostenuti per l'attività di supporto, per la Locanda dei Buoni e Cattivi e per il Centro Giovani ExMè. Nel dettaglio:

descrizione voce	2014	2013
Oneri a supporto delle attività	10.781	4.238
Oneri per la Locanda dei Buoni e Cattivi	4.273	16.170
Oneri per il Centro Giovani ExMè	401	9.835
TOTALI	**15.455**	**30.243**

Si rileva un incremento negli oneri a supporto delle attività dovuto al rimborso erogato alla Cooperativa Sociale Casa delle Stelle Onlus e alla Fondazione Domus de Luna Onlus per le prestazioni rese da tre risorse complessive impiegate per le docenze e il tutoraggio durante le lezioni finanziate dal progetto IS.CA.DO.

Il decremento degli oneri della Locanda e dell'ExMè è invece dovuto al venir meno del rimborso per servizi amministrativi e contabili, relativo a quota parte del lavoro di una risorsa.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

E. Proventi e oneri straordinari

La voce, pari a 6.477 euro, risulta così ripartita:

descrizione voce		2014		2013
Oneri straordinari:	-	*6.622*	-	*330*
Sopravvenienze passive		1.249		330
Insussistenze passive		5.373		-
Proventi straordinari		*145*		*1.077*
Sopravvenienze attive		145		1.040
Insussistenze attive		-		37
TOTALI	**-**	**6.477**		**747**

Le sopravvenienze passive sono relative al versamento di contributi previdenziali di competenza del 2013 oltreché al mancato ricevimento di fatture da parte di fornitori per i quali il pagamento è avvenuto lo scorso anno.

Le insussistenze passive sono invece dovute principalmente all'ammanco di cassa per i furti subiti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi.

Infine, le sopravvenienze attive riguardano il venir meno di debiti verso fornitori relativi agli anni scorsi.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 42,14% (costo del lavoro dei soci euro 246.924/costo del lavoro 585.995).

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Conti d'ordine

Non esistono conti d'ordine.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Inoltre, poiché la cooperativa sociale possiede le caratteristiche delle cooperative di produzione e lavoro, può usufruire delle ulteriori agevolazioni fiscali per queste ultime previste. In particolare, per le c.d. *variazioni fiscali* in aumento, ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 29 settembre 1973, n.601, qualora l'ammontare delle retribuzioni ai soci sia inferiore al 50 ma non al 25 per cento dell'ammontare degli altri costi, l'IRES è ridotta alla metà. Secondo i suddetti criteri l'imposta IRES di competenza ammonta a 420 euro (voce 22a. C.E). Per maggiore trasparenza si espone di seguito il rapporto di cui all'art.11/601:

$$\frac{\text{Costo lavoro soci}}{\text{Altri costi}} \times 100 = \frac{246.942}{796.042} \times 100 = 31{,}02\% \quad (> 25\% \text{ e } < 50\%)$$

Considerazioni finali

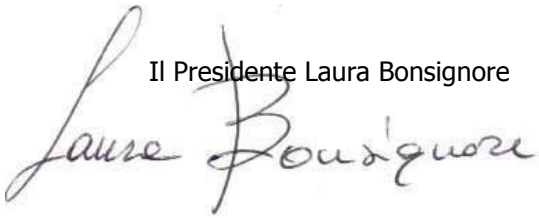
La perdita d'esercizio, pari a euro 1.914, sarà coperta con la riserva legale.

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 30 aprile 2015

Il Presidente Laura Bonsignore



Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

DOMUS DE LUNA SERVIZI COOP. SOC. ONLUS

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014

La sottoscritta, Zuddas dott.ssa Laura, Revisore legale n. 80867, nominata con D.M. 07/06/1999, pubblicato sulla G.U. n. 50 del 25/06/1999, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Domus de Luna Servizi coop. sociale Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2014.
La sottoscritta ha, quindi, esaminato il suddetto bilancio, che è stato redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata durante tutto l'esercizio.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che:
A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
B) l'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.
D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari, postale e carte di credito;
E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.

La revisione ha riguardato l'esame dei documenti formanti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2014 , che può essere così sintetizzato:

Lo Stato patrimoniale trova rappresentazione nei seguenti dati:

Immobilizzazioni	360.705
Attivo circolante	309.956
Ratei e Risconti attivi	2.314
TOTALE ATTIVO	**672.975**
Patrimonio netto	119.628
T.F.R.	58.006
Debiti	153.242
Ratei e Risconti Passivi	344.013
Perdita dell'esercizio	-1.914
TOTALE PASSIVO	**672.975**

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 1° gennaio 2014 / 31 dicembre 2014, risulta di seguito riassunto:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	908.506
Costi della produzione (costi non finanziari)	903.532
Differenza	4.974
Proventi e oneri finanziari	9
Proventi e oneri straordinari	- 6.477
Risultato prima delle imposte	- 1.494
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 420
UTILE DELL'ESERCIZIO	- 1.914

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

OSSERVAZIONI

A) per lo Stato Patrimoniale:

ATTIVO:

- il totale delle immobilizzazioni, pari ad Euro 360.705. Esso è incrementato, rispetto al precedente esercizio 2013, come illustrato dagli amministratori, principalmente per attrezzature destinate al Centro di aggregazione sociale ExMé e alla Locanda dei Buoni e Cattivi, pertanto al netto degli ammortamenti rappresenta correttamente i valori delle immobilizzazioni;
- i crediti che non costituiscono immobilizzazioni, pari ad Euro 272.554, sono dettagliatamente specificati nella Nota Integrativa;
- le disponibilità liquide, pari ad Euro 37.402, rappresentano i saldi bancari attivi, di cui è stata effettuata la riconciliazione e la cassa al 31 dicembre;
- i risconti sono riferiti alla quota parte dei costi per polizze assicurative ed utenze di competenza 2015.

PASSIVO

- il Patrimonio netto di Euro 117.714 è veritiero e correttamente illustrato nella Nota Integrativa, si incrementa per effetto della destinazione dell'utile del precedente esercizio (2.170) portata in aumento delle riserve e si decrementa per la perdita dell'esercizio (-1.914);
- la quota di TFR appare corretta;
- i debiti figuranti per Euro 153.242, rappresentano correttamente le posizioni debitorie illustrate nella Nota Integrativa verso i fornitori, l'Erario, gli Enti previdenziali e le retribuzioni per la mensilità di dicembre, saldata nel successivo mese di gennaio 2015;
- i risconti rappresentano lo storno dei contributi di competenza 2015 pari a € 338.338;
- i ratei passivi sono relativi alla quota delle utenze di competenza dell'esercizio pari a € 5.505.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

B) per il Conto Economico:

- è rispettato il principio della competenza temporale nell'esposizione degli oneri e dei proventi, con corretta evidenziazione del risultato di gestione, pari ad una perdita di Euro 1.914;
- il valore della produzione pari ad Euro 908.506 è veritiero, così come rappresentato dall'organo amministrativo;
- i costi della produzione pari ad Euro 903.532 sono dettagliatamente illustrati e rispecchiano quanto emerge dalla contabilità sociale;
- i proventi finanziari, per altro di modesta entità, risultano dagli estratti conto esaminati;
- gli oneri straordinari, di modesto valore, derivano dallo storno di debiti e costi non di competenza dell'esercizio.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Il Revisore

(Dott.ssa Laura Zuddas)

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E. - C.F. e P.I.: 03148610920
Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977 – Iscrizione Albo Cooperative n.A188223
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it - www.domusdeluna.it

Bilancio 2013

Domus de Luna Servizi Onlus

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio 3

Lo stato patrimoniale

Il conto economico

La nota integrativa

La relazione del revisore 24

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo stato patrimoniale

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**420.691**	**433.439**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*347.555*	*366.159*
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	482.804	449.669
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 135.249	- 83.510
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*72.489*	*66.987*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	158.534	127.867
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 86.045	- 60.880
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*647*	*293*
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**279.284**	**298.823**
C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	*219.917*	*198.178*
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	*59.367*	*100.645*
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**1.301**	**889**
TOTALE ATTIVO	**701.276**	**733.151**

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A. PATRIMONIO NETTO	**119.668**	**117.448**
A.I Capitale	*4.175*	*4.125*
A.III Fondo Potenziamento Aziendale	*100.000*	*100.000*
A.IV Riserva legale	*11.180*	*11.180*
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	*2.143*	*3.904*
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	*2.170*	*- 1.761*
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**34.915**	**18.302**
D. DEBITI	**123.363**	**175.334**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**423.330**	**422.067**
TOTALE PASSIVO	**701.276**	**733.151**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2013 Parziali	31/12/2013 Totali	31/12/2012 Parziali	31/12/2012 Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**770.296**		**478.145**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*361.952*		*194.880*
A.5 Altri ricavi e proventi		*408.344*		*283.265*
A.5.a Contributi in conto esercizio	215.090		195.440	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	193.254		87.825	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**768.557**		**479.570**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		*118.783*		*72.412*
B.7 Costi per servizi		*95.659*		*60.830*
B.8 Costi per godimento di beni di terzi		*13.909*		*12.656*
B.9 Costi per il personale		*433.058*		*244.262*
B.9.a Salari e stipendi	340.535		197.454	
B.9.b Oneri sociali	66.893		32.904	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	21.380		12.268	
B.9.e Altri costi del personale	4.250		1.636	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		*76.905*		*76.068*
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.739		49.459	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.166		26.609	
B.14 Oneri diversi di gestione		*30.243*		*13.342*
Differenza tra valore e costi della produzione		**1.739**		**- 1.425**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**- 4**		**8**
C.16 Altri proventi finanziari		*5*		*13*
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	5		13	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		*- 9*		*- 5*
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	9		5	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	**-**	**-**		**-**
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**747**		**- 311**
E.20 Proventi straordinari		1.077		**-**
E.21 Oneri straordinari		- 330		**- 311**
Risultato prima delle imposte		**2.482**		**- 1.728**
22. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,differite e anticipate		- 312		- 33
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio				
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**2.170**		**- 1.761**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

NOTA INTEGRATIVA

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

Introduzione

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa sociale di tipo A costituita e partecipata dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS nel 2008 che con il coordinamento della stessa gestisce La Locanda dei Buoni e Cattivi e il Centro Giovani Exmè, nonché i servizi amministrativi e di staff per sé, la Fondazione e l'altra ONLUS dedicata all'accoglienza e alla cura di minori e mamme con piccoli, Casa delle Stelle.

La Locanda dei Buoni e Cattivi è un ristorante con camere nel quale ragazzi e giovani mamme ospiti di comunità di accoglienza e in situazione di disagio ed emarginazione, possono cercare il proprio riscatto verso un futuro per loro migliore. Si offre loro una possibilità concreta di formazione, un lavoro dignitoso per poter crescere, realizzarsi personalmente e professionalmente e conquistare l'indipendenza economica.
Per ciascuno, con il supporto dell'equipe psico-socio-pedagogica che opera nelle comunità, si realizza un progetto educativo individualizzato finalizzato al recupero e all'avvio di un percorso di autonomia.
Alcuni di loro dopo un primo periodo di stage sono stati assunti alla Locanda, altri trovano impiego in altre strutture ricettive. Altri ancora, purtroppo, non ce la fanno a rispettare le regole, gli orari, a reggere l'impegno di un lavoro. DDL Servizi opera affinché questi ultimi siano sempre meno, con l'augurio che un giorno non ce ne siano proprio.

L'ExMè è un centro giovani dove si svolgono attività socio-educative e si usa la musica e l'arte come alternativa alla strada, per aggregare i giovani e stare con loro. E' anche un centro culturale in cui si organizzano concerti, spettacoli e seminari che trattano le problematiche e il disagio dei giovani.
Giornalmente partecipano ai laboratori tra i 40 e 70 bambini mentre in occasione di eventi e spettacoli sono presenti sino a 200 persone.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

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

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.
  Le aliquote applicate, distinte per categoria, sono le seguenti:

Categoria immobilizzazioni	***aliquota***
* Beni inferiori a 516,46 euro	100%
* Biancheria	40%
* Autovetture	25%
* Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
* Attrezzatura specifica	12,5%
* Mobili e arredi	10%
* Opere di miglioria:	
- Uffici	10%
- La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,33%
- Centro Aggrezione Sociale ExMé	11,10%
* Software	20%

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso. A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;
- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale;
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali evidenziano un incremento, pari a 33.135 euro, riferito a opere di ristrutturazione del Centro Giovani ExMè e della Locanda dei Buoni e Cattivi effettuate nell'esercizio considerato.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 51.739; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione pari a otto anni per l'ExMè e undici per la Locanda.

Categoria	Consistenza al 1/01/2013	Incrementi	F.do amm.to	Consistenza netta al 31/2013
Opere di miglioria su beni di terzi	448.589	33.135	134.334	347.390
Software	1.080	-	915	165
TOTALI	**449.669**	**33.135**	**135.249**	**347.555**

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di tecnologie, mobili e arredi, attrezzature specifiche, biancheria e beni di modico valore acquisiti sia per il consolidamento del Centro Giovani ExMè sia per le attività della Locanda dei Buoni e Cattivi.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 25.166 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Categoria	Consistenza al 1/01/2013	Incrementi	F.do amm.to	Consistenza netta al 31/2013
Beni inferiori a 516,46 euro	33.597	8.534	42.131	-
Biancheria	2.341	743	1.876	1.208
Autovetture	13.415	-	11.738	1.677
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	22.223	14.093	14.845	21.471
Attrezzatura specifica	27.525	1.071	6.867	21.729
Mobili e arredi	28.766	6.226	8.588	26.404
TOTALI	**127.867**	**30.667**	**86.045**	**72.489**

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 647 euro.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II - Crediti

La voce, pari a 219.917 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Locanda dei Buoni e Cattivi per un importo pari a 1.876 euro; il credito verso Mediaset Srl, pari a 12.200 euro, per fornitura di contenuti editoriali video per la produzione destinata al TGcom24 e denominata "Buoni e cattivi Consigli in Cucina" e i crediti verso altri clienti, pari all'importo residuo di 5.831 euro, per servizi diversi resi dalla cooperativa.

Descrizione voce	2013	2012
Crediti verso clienti	19.907	5.927
TOTALI	**19.907**	**5.927**

Fatture da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale pari a 94.708 euro, per lavori di manutenzione eseguiti pari a 38.882, per servizio resi dalla Locanda dei Buoni e Cattivi, 5.292 euro, e infine servizi resi dal Centro Giovani ExMè per 880 euro.

Descrizione voce	2013	2012
Fatture da emettere	139.762	81.524
TOTALI	**139.762**	**81.524**

Crediti verso Fondazione Domus de Luna Onlus

La voce si riferisce ai crediti verso Domus de Luna per i contributi ricevuti dalla Fondazione Alta Mane per finanziare i laboratori al Centro Giovani ExMè e dalla Fondazione San Zeno per le borse lavoro della Locanda dei Buoni e Cattivi.

Descrizione voce	2013	2012
Credito verso F. Domus de Luna per contributo Fondazione Alta Mane Italia	2.000	20.000
Credito verso F. Domus de Luna per contributo Fondazione San Zeno	8.372	-
Credito verso F. Domus de Luna per contributo Unicredit	-	12.500
Credito verso F. Domus de Luna per contributo Regione Sardegna - Ad Altiora	-	12.588
TOTALI	**10.372**	**45.088**

Crediti verso la Federazione Isperantzia Onlus

La voce si riferisce al credito verso Isperantzia per il contributo ricevuto dalla Fondazione Umana Mente per l'acquisto di giochi e di un gazebo da giardino distrutti dall'alluvione che nel 2013 ha colpito la Sardegna.

Descrizione voce	2013	2012
Crediti verso F. Isperantzia per contributo Fondazione Umana Mente	1.500	-
TOTALI	**1.500**	**-**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Credito verso Fondazione Banco di Sardegna

La voce, pari a 10.000, si riferisce al credito verso la Fondazione Banco di Sardegna relativo il contributo annualità 2013 per il finanziamento di quota parte delle borse lavoro della Locanda dei Buoni e Cattivi.

Descrizione voce	2013	2012
Crediti verso Fondazione Banco di Sardegna	10.000	14.850
TOTALI	**10.000**	**14.850**

Credito d'imposta

La voce, pari a 26.873 euro, si riferisce al credito verso la Regione Autonoma della Sardegna per agevolazioni all'assunzione di soggetti svantaggiati. Nel 2014 tale credito verrà compensato con i contributi sulle retribuzioni.

Descrizione voce	2013	2012
Credito d'imposta	26.873	-
TOTALI	**26.873**	**-**

Crediti verso erario

La voce comprende il credito derivante dal versamento dell'acconto IRES che verrà utilizzato nel 2014 oltreché il credito per addizionali comunali compensate nel 2014.

Descrizione voce	2013	2012
Acconto IRES	969	1.353
Addizionale comunale	46	-
TOTALI	**1.015**	**1.353**

Erario c/IVA

La voce si riferisce al credito verso l'erario derivante dalla liquidazione del quarto trimestre 2013.

Descrizione voce	2013	2012
Erario c/IVA	2.790	42.383
TOTALI	**2.790**	**42.383**

Crediti diversi

La voce, pari a 1.038 euro, include il credito verso i fornitori Enel e Vodafone per addebiti non dovuti oltreché un credito verso l'INAIL.

Descrizione voce	2013	2012
Crediti vari	1.038	875
TOTALI	**1.038**	**875**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Crediti per incasso corrispettivi

La voce si riferisce alle ricevute emesse dalla Locanda dei Buoni e Cattivi e non ancora incassate alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione voce	2013	2012
Incasso corrispettivi	1.323	1.088
TOTALI	**1.323**	**1.088**

Crediti v/dipendenti

La voce include il prestito erogato a favore di quattro dipendenti per un importo complessivo pari a 3.589 euro, acconti su retribuzioni per 1.000 euro mentre il residuo si riferisce agli arrotondamenti sulle retribuzioni e al credito per il versamento dell'imposta sostitutiva del TFR.

Descrizione voce	2013	2012
Crediti verso dipendenti	4.618	3.500
TOTALI	**4.618**	**3.500**

Fornitori c/anticipi

La voce include spese acqua e spese di manutenzione delle attrezzature la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio in chiusura ma le relative fatture perverranno nel corso del 2014.

Descrizione voce	2013	2012
Fornitori c/acconti	525	1.590
TOTALI	**525**	**1.590**

Note di credito da ricevere

La voce, pari a 194 euro, include il credito verso i fornitori Vodafone e Ikea per note di credito da ricevere.

Descrizione voce	2013	2012
Note di credito da ricevere	194	-
TOTALI	**194**	**-**

C.IV - Disponibilità liquide

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

Descrizione voce	2013	2012
Banca Prossima	44.544	83.743
Banca di Sassari	7.114	11.135
Carta Prepagata Banca Prossima	2.351	2.351
Cassa Locanda	4.965	3.014
Cassa Ufficio Amministrativo	309	402
Cassa Exmè	84	-
TOTALI	**59.367**	**100.645**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

D. Ratei e risconti attivi

La voce è relativa ai premi di assicurazione e alle spese per utenze la cui competenza è da rinviare all"esercizio successivo.

Descrizione voce	2013	2012
Risconti attivi	1.043	631
Ratei attivi	258	258
TOTALI	**1.301**	**889**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 119.668 euro, si compone dell'utile d'esercizio pari a 2.170 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende le quote della Fondazione Domus de Luna Onlus e dei soci cooperatori. Si rileva un piccolo incremento rispetto al 2012 dovuto all'ingresso di due nuovi soci.

Descrizione voce	2013	2012
Capitale sociale	4.175	4.125
TOTALI	**4.175**	**4.125**

Fondo Potenziamento Aziendale

Nella voce non si evidenzia alcuna modifica rispetto all'anno precedente.

Descrizione voce	2013	2012
Fondo Potenziamento Aziendale	100.000	100.000
TOTALI	**100.000**	**100.000**

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è rimasto pari al 2012.

Descrizione voce	2013	2012
Riserva Legale	11.180	11.180
TOTALI	**11.180**	**11.180**

Riserva indivisibile

Si rileva una diminuzione della riserva dovuta alla copertura della perdita d'esercizio dell'anno precedente.

Descrizione voce	2013	2012
Riserva indivisibile	2.143	3.904
TOTALI	**2.143**	**3.904**

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un incremento del fondo rispetto al 2012 dovuto all'assunzione di nuova forza lavoro.

Descrizione voce	2013	2012
Fondo TFR	34.915	18.302
TOTALI	**34.915**	**18.302**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

D. Debiti

La voce, pari a 123.363 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

La voce comprende le fatture da ricevere relative a beni e servizi di competenza del 2013.

Descrizione voce	2013	2012
Fatture da ricevere	13.944	45.789
TOTALI	**13.944**	**45.789**

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per costi di gestione della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè.

Descrizione voce	2013	2012
Debiti verso fornitori	15.660	51.848
TOTALI	**15.660**	**51.848**

Debiti vari

La voce comprende il prestito infruttifero verso la Fondazione Domus de Luna concesso nel 2011. Il residuo si riferisce a debiti diversi saldati nel 2014.

Descrizione voce	2013	2012
Debiti verso Fondazione Domus de Luna Onlus	44.589	44.589
Debiti diversi	784	957
Debiti verso Carta Sì Banca Prossima	953	506
Clienti locanda c/acconti	-	352
TOTALI	**46.326**	**46.404**

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2014.

Al 31/12/2013 risultano in essere 25 unità di cui:

- n. 15 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 4 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 2 contratti di lavoro di apprendistato;
- n. 1 contratto di collaborazione;
- n. 3 contratti a chiamata.

La forza lavoro in essere alla chiusura dell'esercizio risulta così impiegata: 17 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi e 6 presso l'ufficio amministrativo e di coordinamento e 2 nelle manutenzioni.

Descrizione voce	2013	2012
Personale c/retribuzioni	27.867	19.190
TOTALI	**27.867**	**19.190**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati a gennaio 2014.

Descrizione voce	2013	2012
INPS	10.754	7.405
INAIL	1.590	392
TOTALI	**12.344**	**7.797**

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali, regolarmente versate a gennaio 2014. La voce comprende anche il debito IRES che verrà versato nell'esercizio successivo.

Descrizione voce	2013	2012
IRPEF dipendenti	4.549	4.283
Erario c/ritenute su prestazioni professionali	2.393	-
Erario c/IRES	280	-
Addizionale regionale	-	23
TOTALI	**7.222**	**4.306**

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono le quote dei contributi di competenza dell'esercizio successivo mentre i ratei sono relativi alle spese per utenze di competenza del 2013 ma per le quali la manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo, come da tabella sotto riportata:

Descrizione voce	2013	2012
Risconti passivi	419.771	418.454
Ratei passivi	3.559	3.613
TOTALI	**423.330**	**422.067**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

In particolare, il valore iscritto nella voce risconti passivi accoglie i contributi ricevuti a sostegno della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro Giovani ExMè e riscontati in base al criterio della competenza economica. Di seguito il dettaglio.

Descrizione voce	
Contributo Fondazione Vodafone Italia, concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per il personale di start-up del Centro Gioovani Exmè	189.450
Contributo Fondazione BNL, concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	37.533
Contributo Associazione Mediafriends, concesso per il sostegno del Centro Giovani Exmè	36.796
Contributo Fondazione BNL, concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso il Centro Giovani Exmè	29.549
Contributo Fondazione J&J, concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	28.166
Contributo Fondazione Domus de Luna Onlus, concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2013 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	27.444
Contributo Regione Autonoma della Sardegna, concesso per l'assunzione di soggetti svantaggiati presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	26.873
Contributo Unicredit, concesso per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani Exmè	14.020
Contributo Fondazione Banco di Sardegna, concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2010 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	13.311
Contributo Fondation de France (Auchan), concesso per il finanziamento dei laboratori di riciclo creativo al Centro Giovani Exmè	12.000
Contributo Fondazione Alta Mane Italia, concesso per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani Exmè	3.129
Contributo Fondazione Umana Mente, concesso per l'acquisto di attrezzature ludiche da giardino per il Centro Giovani Exmè	1.500

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 361.951 euro, accoglie principalmente i ricavi derivanti dal Ristorante e dalle Camere dei Buoni e Cattivi.

Descrizione voce	2013	2012
Ricavi del Ristorante	276.047	157.932
Ricavi delle Camere	65.322	36.948
Ricavi degli Appartamenti	3.147	-
Ricavi da Mediaset e altre attività Exmè	17.436	-
TOTALI	**361.952**	**194.880**

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 408.344 euro, risulta composta come di seguito indicato.

A.5.a - Contributi in c/esercizio

La voce, pari a 215.090 euro, include i seguenti contributi:

Descrizione voce	
Ricevuti dalla Fondazione Alta Mane Italia per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro Giovani ExMè	75.871
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per il sostegno delle attività della Locanda dei Buoni e Cattivi	45.056
Ricevuti dalla Fondazione San Zeno per il finanziamento delle borse lavoro dei ragazzi impiegati presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	36.372
Ricevuti dalla Regione Autonoma Sardegna per l'inserimento socio-lavorativo dei ragazzi sottoposti a misure giudiziarie presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	20.071
Ricevuti dalla Regione Autonoma Sardegna per l'attivazione di stage per ragazzi di comunità presso il Centro Giovani ExMè	12.860
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per il sostegno delle attività del Centro Giovani ExMè	11.000
Ricevuti dalla Fondazione Banco di Sardegna per il finanziamento delle borse lavoro dei ragazzi impiegati presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	10.000
Ricevuti dalla Banca di Sassari per l'acquisto di nuove attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi	2.900
Ricevuti dalla Camera di Commercio di Cagliari per l'attivazione di un tirocinio, a favore di soggetti svantaggiati, presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	960

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 193.254 euro, evidenzia le quote di competenza dei seguenti contributi c/impianti oltreché i proventi diversi:

Descrizione voce	
Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile	102.458
Ricevuti per servizi di manuntenzione prestati a favore delle Comunità	38.882
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Vodafone Italia per la realizzazione dei lavori di ristrutturazione presso il Centro Giovani ExMè e per il finanziamento del personale di start-up	27.139
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Associazione Mediafriends per la realizzazione di opere di miglioria, l'acquisto di attrezzature e il finanziamento del servizio di pulizie per il Centro Giovani ExMè	7.240
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione BNL per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro Giovani ExMè	4.220
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione BNL per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	3.228
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Johnson&Johnson per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	3.359
Quota imputata per il contributo ricevuto da Unicredit per l'acquisto di attrezzature per il Centro Giovani ExMè	2.765
Quota imputata per il contributo Fondazione Banco di Sardegna per la realizzazione di opere di migliori presso la Locanda dei Buoni e Cattivi	1.676
Proventi relativi alla raccolta 5x1000, ai biglietti augurali, arrotondamenti e sconti attivi	2.287

B. Costi della produzione

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

La voce pari a 118.783 euro include i costi relativi all'acquisto di materie prime e di consumo per l'attività della Locanda dei Buoni Cattivi e del Centro Giovani ExMè. Nel dettaglio:

Descrizione voce	2013	2012
La Locanda dei Buoni e Cattivi	**96.781**	**56.283**
Acquisto alimenti	75.012	43.726
Acquisto beni strumentali di modico valore	13.464	7.075
Acquisto materiale di consumo	4.039	3.032
Acquisto prodotti igiene	2.363	1.007
Altri acquisti	1.903	1.443
Centro Giovani ExMè	**15.112**	**3.119**
Acquisto beni strumentali di modico valore	11.856	2.276
Costi per attività ExMè	1.845	-
Acquisto materiale di consumo	990	631
Altri acquisti	421	212
Oneri a supporto delle altre attività	**6.890**	**13.010**
Spese a sostegno della raccolta fondi	4.583	9.477
Cancelleria e materiale d'ufficio	1.586	1.785
Altri acquisti	721	1.748
TOTALI	**118.783**	**72.412**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

B.7 – Costi per servizi

Tale voce, pari a 95.659 euro, si riferisce a:

Descrizione voce	2013	2012
La Locanda dei Buoni e Cattivi	**34.555**	**38.005**
Utenze	19.853	15.463
Manutenzioni locali e attrezzature	2.225	12.993
Viaggi e trasferte	738	3.235
Spese generali	493	1.964
Commissioni bancarie	8.647	1.654
Assicurazioni	1.029	1.095
Compensi per progetto Ad Altiora	600	875
Carburante e manutenzione autovetture	970	726
Centro Giovani ExMè	**50.010**	**5.246**
Compensi per Centro Giovani ExMè	42.670	4.541
Utenze	5.193	-
Viaggi e trasferte	624	-
Assicurazioni	569	-
Spese generali	583	223
Manutenzione locali e attrezzature	371	482
Oneri a supporto delle altre attività	**11.094**	**17.579**
Consulenza amministrativa, contabile e del lavoro	8.713	4.080
Spese generali	818	2.763
Commissioni bancarie e postali	646	515
Assicurazioni	532	1.216
Utenze	385	2.031
Prestazioni di servizi	-	6.974
TOTALI	**95.659**	**60.830**

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 13.909 euro, comprende il canone di locazione annuale dell'immobile sito in Via Vittorio Veneto destinato all'attività della Locanda dei Buoni e Cattivi e il noleggio dell'insegna per un importo totale pari a 12.189 euro mentre il residuo è riferito al noleggio di attrezzatura informatica per il Centro Giovani ExMè.

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 433.058 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso la Locanda dei Buoni e Cattivi, presso il Centro Giovani ExMè e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività.

Si evidenzia un aumento rispetto all'anno precedente dovuto al consolidamento delle attività della Locanda e dell'ExMè. Nel dettaglio:

Descrizione voce	
Costo del personale per La Locanda dei Buoni e Cattivi	288.686
Costo del personale per il Centro Giovani ExMè	41.915
Costo del personale amministrativo e contabile	102.457
TOTALI	**433.058**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Sono da considerarsi parte integrante del costo del personale i compensi occasionali indicati nella voce B.7, per un importo pari a 43.270 euro.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 76.905 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

Descrizione voce	2013	2012
La Locanda dei Buoni e Cattivi	**26.724**	**22.148**
Opere di miglioria	12.049	9.955
Beni inferiori a 516,46 euro	4.173	3.907
Autovetture	3.354	3.354
Mobili e arredi	2.885	2.288
Attrezzatura specifica	2.458	2.015
Biancheria	1.085	629
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	720	280
Centro Giovani ExMè	**40.714**	**42.645**
Opere di miglioria	31.639	31.453
Beni inferiori a 516,46 euro	4.361	9.371
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	3.050	1.041
Attrezzatura specifica	1.050	525
Mobili e arredi	614	255
Oneri a supporto delle attività	**9.467**	**10.995**
Opere di miglioria	7.835	7.836
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	1.416	2.439
Software	216	216
Beni inferiori a 516,46 euro	-	504
TOTALI	**76.905**	**75.788**

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 30.243 euro, comprende oneri diversi di gestione ed amministrativi sostenuti per l'attività di supporto, per la Locanda dei Buoni e Cattivi e per il Centro Giovani ExMè. L'incremento delle spese è dovuto al rimborso erogato alla Federazione Isperantzia per attività amministrative e contabili, relativo a quota parte del lavoro di una risorsa, e ripartito per centro di costo. Nel dettaglio:

Descrizione voce	2013	2012
Oneri diversi La Locanda dei Buoni e Cattivi	16.170	478
Oneri diversi Centro Giovani ExMè	9.835	-
Oneri diversi a supporto delle attività	4.238	12.864
TOTALI	**30.243**	**13.342**

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

E. Proventi e oneri straordinari

La voce, pari a 747 euro, comprende le sopravvenienze attive derivanti dal venir meno di debiti verso fornitori oltreché sopravvenienze passive dovute all'imputazione di costi di competenza di esercizi precedenti.

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Conti d'ordine

Non esistono conti d'ordine.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Inoltre, poiché la cooperativa sociale possiede le caratteristiche delle cooperative di produzione e lavoro, può usufruire delle ulteriori agevolazioni fiscali per queste ultime previste. In particolare, per le c.d. *variazioni fiscali* in aumento, ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 29 settembre 1973, n.601, qualora l'ammontare delle retribuzioni ai soci sia inferiore al 50 ma non al 25 per cento dell'ammontare degli altri costi, l'IRES è ridotta alla metà. Secondo i suddetti criteri l' imposta IRES di competenza ammonta a 312 euro (voce 22a. C.E). Per maggiore trasparenza si espone di seguito il rapporto di cui all'art.11/601:

$$\frac{\text{Costo lavoro soci}}{\text{Altri costi}} \times 100 = \frac{182.418}{649.774} \times 100 = 28{,}07\% \quad (> 25\% \text{ e } < 50\%)$$

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Considerazioni finali

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari a 2.170 euro, come segue:

- 30% a riserva legale pari a 651 euro (art. 2545 quater c.c.);
- 3% al fondo mutualistico pari a 65 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11, L.59/1992);
- residuo utile pari a 1.454 euro a riserva indivisibile (art. 2545 ter c.c.)

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Cagliari, 30 aprile 2014

Presidente
Guglielmina Boero

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

DOMUS DE LUNA SERVIZI COOP. SOC. ONLUS

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

La sottoscritta, Zuddas dott.ssa Laura, Revisore legale n. 80867, nominata con D.M. 07/06/1999, pubblicato sulla G.U. n. 50 del 25/06/1999, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Domus de Luna Servizi coop. sociale Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2013.

La sottoscritta ha, quindi, esaminato il suddetto bilancio, che è stato redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata durante tutto l'esercizio.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

B) l'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;

E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari, postale e carte di credito;

E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

La revisione ha riguardato l'esame dei documenti formanti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2013, che può essere così sintetizzato:

Lo Stato patrimoniale trova rappresentazione nei seguenti dati:

Immobilizzazioni	420.691
Attivo circolante	279.284
Ratei e Risconti attivi	1.301
TOTALE ATTIVO	**701.276**
Patrimonio netto	117.498
T.F.R.	34.915
Debiti	123.363
Ratei e Risconti Passivi	423.330
Utile dell'esercizio	2.170
TOTALE PASSIVO	**701.276**

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 1° gennaio 2013 / 31 dicembre 2013, risulta di seguito riassunto:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	770.296
Costi della produzione (costi non finanziari)	768.557
Differenza	1.739
Proventi e oneri finanziari	- 4
Proventi e oneri straordinari	747
Risultato prima delle imposte	2.482
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 312
UTILE DELL'ESERCIZIO	2.170

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

OSSERVAZIONI

A) per lo Stato Patrimoniale:

ATTIVO:

- il totale delle immobilizzazioni, é pari ad Euro 420.691. Esso è incrementato, rispetto al precedente esercizio 2012, come illustrato dagli amministratori, principalmente per le opere di ristrutturazione del Centro di aggregazione sociale ExMé e per ulteriori costi pluriennali riferiti alla Locanda dei Buoni e Cattivi, pertanto al netto degli ammortamenti rappresenta correttamente i valori delle immobilizzazioni
- i crediti che non costituiscono immobilizzazioni, pari ad Euro 219.917, sono dettagliatamente specificati nella Nota Integrativa;
- le disponibilità liquide, pari ad Euro 59.367, rappresentano i saldi bancari attivi, di cui è stata effettuata la riconciliazione e la cassa al 31 dicembre;
- i risconti sono riferiti alla quota parte dei costi per polizze assicurative ed utenze di competenza 2014.

PASSIVO

- il Patrimonio netto di Euro 119.668 è veritiero e correttamente illustrato nella Nota Integrativa, si decrementa per effetto della copertura della perdita del precedente esercizio (-1.761) portata in diminuzione delle riserve e si incrementa per l'utile dell'esercizio (2.170);
- la quota di TFR appare corretta;
- i debiti figuranti per Euro 123.363, rappresentano correttamente le posizioni debitorie illustrate nella Nota Integrativa verso i fornitori, l'Erario, gli Enti previdenziali e le retribuzioni per la mensilità di dicembre, saldata nel successivo mese di gennaio 2014;
- i risconti rappresentano lo storno dei contributi di competenza 2014 pari a € 419.771;
- i ratei passivi sono relativi alla quota delle utenze di competenza dell'esercizio pari a € 3.559.

B) per il Conto Economico:

- è rispettato il principio della competenza temporale nell'esposizione degli oneri e dei proventi, con corretta evidenziazione del risultato di gestione, pari ad un utile di Euro 2.170;
- il valore della produzione pari ad Euro 770.296 è veritiero, così come rappresentato dall'organo amministrativo;

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

- i costi della produzione pari ad Euro 768.557 sono dettagliatamente illustrati e rispecchiano quanto emerge dalla contabilità sociale;
- i proventi finanziari, per altro di modesta entità, risultano dagli estratti conto esaminati;
- gli oneri straordinari, di modesto valore, derivano dallo storno di debiti e costi non di competenza dell'esercizio.

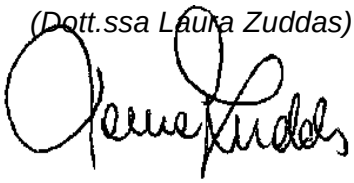
Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Il Revisore

(Dott.ssa Laura Zuddas)



Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc.
Sede Legale: Via F. Coco n.2 – 09127 Cagliari – Sede Amministrativa: Via Monsignore Angioni snc – 09045 Quartu S.E.
C.F. e P.I.: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.7326752 - fax 070.7327692 – amministrazione@domusdeluna.it – info@domusdeluna.it
www.domusdeluna.it

Bilancio 2012

Domus de Luna Servizi Onlus

SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio 3

Lo stato patrimoniale

Il conto economico

La nota integrativa

La relazione del revisore 22

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo stato patrimoniale

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**433.439**	**194.465**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*366.159*	*146.877*
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	449.669	180.928
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 83.510	- 34.051
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*66.987*	*47.184*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	127.867	83.526
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 60.880	- 36.342
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*293*	*404*
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**298.823**	**166.121**
C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	*198.178*	*118.983*
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	*100.645*	*47.138*
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**889**	**695**
TOTALE ATTIVO	**733.151**	**361.281**

PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A. PATRIMONIO NETTO	**117.448**	**119.159**
A.I Capitale	*4.125*	*4.075*
A.III Fondo Potenziamento Aziendale	*100.000*	*100.000*
A.IV Riserva legale	*11.180*	*11.180*
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	*3.904*	*8.886*
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	*- 1.761*	*- 4.982*
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**18.302**	**6.433**
D. DEBITI	**175.334**	**87.275**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**422.067**	**148.414**
TOTALE PASSIVO	**733.151**	**361.281**

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2012 Parziali	31/12/2012 Totali	31/12/2011 Parziali	31/12/2011 Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**478.145**		**278.124**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*194.880*		*41.195*
A.5 Altri ricavi e proventi		*283.265*		*236.929*
A.5.a Contributi in conto esercizio	195.440		184.754	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	87.825		52.175	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**479.570**		**281.823**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		*72.412*		*29.086*
B.7 Costi per servizi		*60.830*		*72.386*
B.8 Costi per godimento di beni di terzi		*12.656*		*2.000*
B.9 Costi per il personale		*244.262*		*131.985*
B.9.a Salari e stipendi	197.454		109.310	
B.9.b Oneri sociali	32.904		15.957	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	12.268		4.671	
B.9.e Altri costi del personale	1.636		2.047	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		*76.068*		*34.766*
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.459		16.862	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.609		17.904	
B.14 Oneri diversi di gestione		*13.342*		*11.600*
Differenza tra valore e costi della produzione		**- 1.425**		**- 3.699**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**8**		**3**
C.16 Altri proventi finanziari		*13*		*5*
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	13		5	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		*- 5*		*- 2*
C.17.d Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	5		2	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		**-**		**-**
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**- 311**		**99**
E.20 Proventi straordinari		-		**99**
E.21 Oneri straordinari		- 311		**-**
Risultato prima delle imposte		**- 1.728**		**- 3.597**
22. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,differite e anticipate		- 33		
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio				- 1.385
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**- 1.761**		**- 4.982**

NOTA INTEGRATIVA

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

Introduzione

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa sociale di tipo A costituita e partecipata dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS nel 2008 e sotto il coordinamento della stessa gestisce le attività nelle scuole, nei centri sociali, al carcere minorile, nonché i servizi amministrativi e di staff. Dal 2011 ha avviato due importanti progetti sociali: La Locanda dei Buoni e Cattivi e l'ExMè.

La Locanda dei Buoni e Cattivi è un ristorante con camere nel quale ragazzi e giovani mamme ospiti di comunità di accoglienza e in situazione di disagio ed emarginazione, possono cercare il proprio riscatto verso un futuro per loro migliore. Si offre loro una possibilità concreta di formazione, un lavoro dignitoso per poter crescere, realizzarsi personalmente e professionalmente e conquistare l'indipendenza economica. Un primo gruppo di circa 30 ragazzi ha frequentato i corsi di formazione per il ruolo di addetto alla sala, aiuto cuoco, receptionist e manutentore, e ha avuto la possibilità di realizzare uno stage alla Locanda dei Buoni e Cattivi.
Per ciascuno, con il supporto dell'equipe psico-socio-pedagogica che opera nelle comunità, si realizza un progetto educativo individualizzato finalizzato al recupero e all'avvio di un percorso di autonomia.
Alcuni di loro dopo lo stage sono stati assunti alla Locanda, altri hanno trovato impiego in altre strutture ricettive. Altri ancora, purtroppo, non ce l'hanno fatta a rispettare le regole, gli orari, a reggere l'impegno di un lavoro.

Il 2012 è stato anche l'anno di inaugurazione dell'ExMè, il Centro di Aggregazione Sociale che sorge al posto di un ex mercato civico abbandonato e usato per fini di spaccio in uno dei quartieri più degradati della periferia della città.
Sono stati completati i lavori di ristrutturazione e l'acquisto degli arredi e delle attrezzature e oggi il Centro è perfettamente funzionante.

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

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.
Il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

  Le aliquote applicate, distinte per categoria, sono le seguenti:

* Beni inferiori a 516,46 euro	100%
* Biancheria	40%
* Autovetture	25%
* Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
* Attrezzatura specifica	12,5%
* Mobili e arredi	10%
* Opere di miglioria:	
- Uffici	10%
- La Locanda dei Buoni e Cattivi	8,4%
- Centro Aggrezione Sociale ExMé	11,1%
* Software	20%

- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio pertanto sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso. A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi.

- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale;
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali evidenziano un incremento, pari a 268.741 euro, riferito alle opere di ristrutturazione del Centro di Aggregazione Sociale ExMè effettuate nell'esercizio considerato.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a euro 49.459; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione pari a nove anni.

categoria	consistenza	Incrementi	Fondo amm.to	Consistenza netta
Opere di miglioria su beni di terzi	179.848	268.741	82.811	365.778
Software	1.080	-	699	381
Totali	**180.928**	**268.741**	**83.510**	**366.159**

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento di macchine elettriche, mobili e arredi, attrezzature specifiche, biancheria e beni di modico valore acquisiti per l'avvio del Centro di Aggregazione ExMè oltreché per il consolidamento dell'attività della Locanda dei Buoni e Cattivi.

Nella categoria delle macchine elettriche si evidenzia un decremento dovuto alla cessione di una stampante.

L'ammortamento imputato a conto economico ammonta a 26.609 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

categoria	consistenza 1/01/12	Incrementi	Decrementi	Fondo amm.to	Consistenza netta 31/12/12
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	14.266	10.406	2.449	9.659	12.564
Beni inferiori a 516,46 euro	19.815	13.782	-	33.597	-
Autovetture	13.415	-	-	8.384	5.031
Mobili e arredi	22.108	6.658	-	5.089	23.677
Attrezzatura specifica	13.115	14.410	-	3.360	24.165
Biancheria	807	1.534	-	791	1.550
Totali	**83.526**	**46.790**	**2.449**	**60.880**	**66.987**

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 293 euro.

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II - Crediti

La voce, pari a 198.178 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce include i crediti per prestazioni di servizi della Locanda dei Buoni e Cattivi per un importo totale pari a 3.207 euro. La parte residua si riferisce al credito verso Mep S.r.l. saldato nell'esercizio successivo.

descrizione voce	2012	2011
Crediti verso clienti	5.927	9.979
Totali	**5.927**	**9.979**

Fatture da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per la consulenza amministrativa, contabile e del personale pari a 79.861 euro e per il servizio dei buoni pasto pari a 1.163 euro.

descrizione voce	2012	2011
Fatture da emettere	81.524	54.681
Totali	**81.524**	**54.681**

Erario c/iva

La voce riporta il credito iva da utilizzare nel 2013 secondo le norme previste per la compensazione.

descrizione voce	2012	2011
Erario c/iva	42.383	52.611
Totali	**42.383**	**52.611**

Crediti verso Fondazione Domus de Luna Onlus

La voce si riferisce ai crediti verso Domus de Luna per i contributi ricevuti dalla Fondazione Alta Mane, Unicredit e dalla Regione Autonoma della Sardegna - Ad Altiora a sostegno del Centro di Aggregazione ExMè.

descrizione voce	2012	2011
Crediti verso F.Domus de Luna per contributo Alta Mane	20.000	
Crediti verso F.Domus de Luna per contributo Unicredit	12.500	
Crediti verso F.Domus de Luna per contributo Regione Autonoma della Sardegna - Ad Altiora	12.588	
Totali	**45.088**	**-**

Crediti verso Fondazione Banco di Sardegna

La voce si riferisce al contributo ricevuto dalla Fondazione Banco di Sardegna per finanziare quota parte delle borse lavoro della Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2012	2011
Crediti verso Fondazione Banco di Sardegna	14.850	-
Totali	**14.850**	**-**

Crediti verso erario

La voce comprende il credito derivante dal versamento dell'acconto IRES che verrà utilizzato nel 2013.

descrizione voce	2012	2011
Acconto IRES	1.353	-
Crediti verso Erario	-	488
Totali	**1.353**	**488**

Crediti diversi

La voce include i crediti per l'incasso dei corrispettivi, le quote di due nuove socie, sottoscritte e non ancora versate, e crediti diversi.

descrizione voce	2012	2011
Incasso corrispettivi	1.088	-
Crediti vari	875	1.320
Totali	**1.963**	**1.320**

Crediti v/dipendenti

La voce include un prestito fatto a favore di un dipendente della Locanda dei Buoni e Cattivi pari a 3.429 euro per l'acquisto di un'autovettura. Il residuo si riferisce ad un acconto richiesto da un dipendente pari a 60 euro e ad arrotondamenti vari.

descrizione voce	2012	2011
Crediti v/dipendenti	3.500	12
Totali	**3.500**	**12**

Fornitori c/anticipi

La voce riguarda costi sostenuti alla data di chiusura dell'esercizio le cui fatture sono pervenute nel 2013.

descrizione voce	2012	2011
Fornitori c/anticipi	1.590	417
Totali	**1.590**	**417**

C.IV - Disponibilità liquide

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

descrizione voce	2012	2011
Banca Prossima	83.743	19.409
Banca Sassari	11.135	20.820
Carta prepagata Banca Prossima	2.351	2.437
Cassa contanti	402	3.872
Cassa locanda	3.014	-
Cassa assegni	-	600
Totali	**100.645**	**47.138**

D. Ratei e risconti attivi

La voce è relativa ai premi di assicurazione e alle spese per utenze la cui competenza è da rinviare all''esercizio successivo.

descrizione voce	2012	2011
Risconti attivi	631	695
Ratei attivi	258	-
Totali	**889**	**695**

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 117.448 euro, si compone della perdita d'esercizio pari a 1.761 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende le quote della Fondazione Domus de Luna Onlus e dei soci cooperatori. Si rileva un incremento rispetto al 2011 dovuto all'ingresso di due nuove socie.

descrizione voce	2012	2011
Capitale sociale	4.125	4.075
Totali	**4.125**	**4.075**

Fondo Potenziamento Aziendale

Nella voce non si evidenzia alcuna modifica rispetto all'anno precedente.

descrizione voce	2012	2011
Fondo potenziamento aziendale	100.000	100.000
Totali	**100.000**	**100.000**

Riserva legale

Il fondo di riserva legale è rimasto pari al 2011.

descrizione voce	2012	2011
Riserva legale	11.180	11.180
Totali	**11.180**	**11.180**

Riserva indivisibile

Si rileva una diminuzione della riserva dovuta alla copertura della perdita d'esercizio dell'anno precedente.

descrizione voce	2012	2011
Riserva indivisibile	3.904	8.886
Totali	**3.904**	**8.886**

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Si rileva un incremento del fondo rispetto al 2011 dovuto all'assunzione di nuova forza lavoro. Si tratta principalmente di sei inserimenti socio-lavorativi presso La Locanda dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2012	2011
Fondo TFR	18.302	6.433
Totali	**18.302**	**6.433**

D. Debiti

La voce, pari a 175.334 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

La voce comprende le fatture da ricevere relative a beni e servizi di competenza del 2012.

descrizione voce	2012	2011
Fatture da ricevere	45.789	12.470
Totali	**45.789**	**12.470**

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso i fornitori per costi di gestione della Locanda dei Buoni e Cattivi e acquisto delle attrezzature per il Centro di Aggregazione Sociale ExMè.

descrizione voce	2012	2011
Debiti verso fornitori	51.848	12.792
Totali	**51.848**	**12.792**

Debiti vari

La voce comprende il debito verso la Fondazione Domus de Luna sorto nel 2011. Il residuo si riferisce a debiti diversi saldati nel 2013.

descrizione voce	2012	2011
Debiti verso Fondazione Domus de Luna	44.589	44.589
Debiti diversi	957	790
Debiti verso Carta Sì Banca Prossima	506	-
Clienti locanda c/acconti	352	-
Clienti c/acconti	-	800
Totali	**46.404**	**46.179**

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio 2013.

Al 31/12/2012 risultano in essere 18 unità di cui:

- n. 13 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 2 contratti di lavoro dipendente a tempo determinato;
- n. 2 contratti di lavoro di apprendistato;
- n. 1 contratto di collaborazione.

La forza lavoro in essere alla chiusura dell'esercizio risulta così impiegata: 12 presso la Locanda dei Buoni e Cattivi e 6 presso l'ufficio amministrativo e di coordinamento.

descrizione voce	2012	2011
Personale c/retribuzione	19.190	8.876
Totali	**19.190**	**8.876**

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali relativi ai contributi per lavoro dipendente regolarmente versati a gennaio 2013.

descrizione voce	2012	2011
INPS	7.405	4.004
INAIL	392	189
Totali	**7.797**	**4.193**

Debiti verso erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente, regolarmente versate a gennaio 2013.

descrizione voce	2012	2011
IRPEF dipendenti	4.283	2.644
Addizionale regionale	23	-
Erario c/ritenute per prestazioni occasionali	-	113
Erario c/imposta su TFR	-	7
Totali	**4.306**	**2.764**

E. Ratei e risconti

I risconti comprendono le quote dei contributi di competenza dell'esercizio successivo mentre i ratei sono relativi alle spese per utenze di competenza del 2012 ma per le quali la manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo, come da tabella sotto riportata:

descrizione voce	2012	2011
Risconti passivi	418.454	147.961
Ratei passivi	3.613	453
Totali	**422.067**	**148.414**

In particolare, il valore iscritto nella voce risconti passivi accoglie i contributi ricevuti per l'avvio della Locanda dei Buoni e Cattivi e del Centro di Aggregazione ExMè e riscontati in base al criterio della competenza economica.

Di seguito il dettaglio.

	descrizione voce
216.588	Contributo Fondazione Vodafone Italia concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per il personale di start-up del Centro di Aggregazione ExMé
44.036	Contributo Associazione Mediafriends concesso per il sostegno del Centro di Aggregazione ExMé
40.761	Contributo Fondazione BNL concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e per l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi
33.769	Contributo Fondazione BNL concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione da eseguirsi presso il Centro di Aggregazione ExMé
31.526	Contributo Fondazione Johnson&Johnson concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi
20.000	Contributo Fondazione Alta Mane concesso per il finanziamento dei laboratori musicali e artistici del Centro di Aggregazione ExMé
16.786	Contributo Unicredit concesso per l'acquisto di attrezzature per il Centro di Aggregazione ExMé
14.988	Contributo Fondazione Banco di Sardegna concesso per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso la Locanda dei Buoni e Cattivi

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 194.880 euro, accoglie i ricavi derivanti dal Ristorante e dalle Camere dei Buoni e Cattivi.

descrizione voce	2012	2011
Ricavi del Ristorante	157.932	5.840
Ricavi delle Camere	36.948	4.182
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	-	19.400
Ricavi da calzini Domus de Luna	-	10.918
Totali	**194.880**	**40.340**

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 283.265 euro, risulta composta come di seguito indicato.

A.5.a - Contributi in c/esercizio

La voce, pari a 195.440 euro, include i seguenti contributi:

descrizione voce	
79.862	Ricevuti per il rimborso delle quote lavoro del personale amministrativo e contabile che opera a supporto delle comunità
30.000	Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per lo sviluppo del progetto Ad Altiora, finanziato dalla Regione Autonoma della Sardegna, per l'inserimento socio-lavorativo di ragazzi sottoposti a misure giudiziarie presso la Locanda dei Buoni e Cattivi
30.000	Ricevuti dalla Fondazione Charlemagne Onlus per finanziare le borse lavoro dei ragazzi inseriti presso La Locanda dei Buoni e Cattivi
28.140	Ricevuti dall'Associazione Mediafriends a sostegno delle attività della Locanda dei Buoni e Cattivi
14.850	Ricevuti dalla Fondazione Banco di Sardegna, per finanziare le borse lavoro dei ragazzi inseriti presso La Locanda dei Buoni e Cattivi
12.588	Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per lo sviluppo del progetto Ad Altiora, finanziato dalla Regione Autonoma della Sardegna, per l'attivazione di stage per ragazzi di comunità presso il Centro di Aggregazione ExMé

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 87.825 euro, evidenzia le quote di competenza dei seguenti contributi c/impianti:

descrizione voce	
1.681	quota imputata per contributo ricevuto dalla Fondazione Banco di Sardegna, per la realizzazione di lavori di ristrutturazione presso la Locanda dei Buoni e Cattivi
550	quota gradualmente imputata per contributo ricevuto dall'Associazione Mediafriends per opere di miglioria
3.713	quota imputata per contributo ricevuto dall'Associazione Mediafriends per la realizzazione di opere di miglioria presso il Centro di Aggregazione ExMé
3.237	quota imputata per contributo ricevuto dalla Fondazione BNL per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi
4.231	quota imputata per contributo ricevuto dalla Fondazione BNL per la realizzazione di opere di miglioria presso il centro di aggregazione ExMé
18.000	quota imputata ricevuto dalla Fondazione Barbareschi per l'avvio dell'attività della Locanda dei Buoni e Cattivi
3.369	quota imputata per contributo ricevuto dalla Fondazione Johnson & Johnson per la realizzazione di opere di miglioria presso la Locanda dei Buoni e Cattivi
8.214	quota imputata per contributo ricevuto da Unicredit per l'acquisto di attrezzature per il Centro di Aggregazione ExMé
41.313	quota imputata per contributo ricevuto dalla Fondazione Vodafone Italia per la realizzazione dei lavori di ristrutturazione presso il Centro di Aggregazione ExMé e per il finanziamento del personale di start-up
3.517	Proventi relativi alla raccolta 5x1000, al rimborso da parte della Regione Sardegna per il piano di inserimento professionale, proventi da biglietti augurali

B. Costi della produzione

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

La voce pari a 72.412 euro include i costi relativi all'acquisto di materie prime e di consumo per l'attività della Locanda dei Buoni Cattivi, e i costi sostenuti per l'avvio del Centro di Aggregazione. Nel dettaglio:

descrizione voce	2012	2011
La Locanda dei Buoni e Cattivi	**56.283**	**15.636**
Acquisto alimenti	43.726	6.286
Acquisto beni strumentali di modico valore	7.075	7.999
Acquisto materiale di consumo	3.032	916
Acquisto prodotti igiene	1.007	303
Altri acquisti	1.443	132
Centro Aggregazione Sociale ExMé, attività nelle scuole	**3.119**	**3.990**
Acquisto beni strumentali di modico valore	2.276	-
Acquisto materiale di consumo	631	3.990
Acquisto prodotti igiene	165	-
Altri acquisti	47	-
Oneri a supporto dell'attività	**13.010**	**9.460**
Spese a sostegno della raccolta fondi	9.477	7.359
Cancelleria e materiali d'ufficio	1.785	1.489
Altri acquisti	1.748	612
Totali	**72.412**	**29.086**

B.7 – Costi per servizi

Tale voce, pari a 60.830 euro, si riferisce a:

descrizione voce	2012	2011
La Locanda dei Buoni e Cattivi	**38.005**	**19.395**
Utenze	15.463	3.268
Manutenzione locali e attrezzature	12.993	-
Viaggi e trasferte	3.235	-
Spese generali	1.964	1.438
Commissioni bancarie	1.654	-
Assicurazioni	1.095	1.937
Compensi per progetto Ad Altiora	875	5.944
Carburante e manutenzione autovetture	726	783
Consulenza tecnica e progettuale	-	5.200
Consulenza legale e notarile	-	825
Centro Aggregazione Sociale ExMé, attività nelle scuole	**5.246**	**30.884**
Compensi per progetto Ad Altiora	3.917	627
Compensi centro aggregazione ExMé	624	563
Manutenzione locali e attrezzature	482	-
Spese generali	223	524
Costi per servizi	-	16.176
Viaggi e trasferte	-	11.164
Spese promozionali	-	1.830
Oneri a supporto dell'attività	**17.579**	**22.107**
Prestazioni di servizi	6.974	10.970
Consulenza amministrativa, contabile e del lavoro	4.080	3.090
Utenze	2.031	2.159
Spese generali	1.596	821
Assicurazioni	1.216	1.212
Carburante e manutenzione autovetture	1.167	2.089
Commissioni bancarie e postali	515	573
Viaggi e trasferte	-	1.193
Totali	**60.830**	**72.386**

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a 12.656 euro, comprende il canone di locazione annuale dell'immobile sito in Via Vittorio Veneto destinato all'attività della Locanda dei Buoni e Cattivi per un importo pari a 12.000 euro e il noleggio dell'insegna della Locanda stessa per il residuo.

B.9 – Costo del personale

La voce, pari a 244.262 euro, riguarda il costo del personale impiegato presso la Locanda dei Buoni e Cattivi, presso il Centro di Aggregazione ExMè e il personale amministrativo e contabile a supporto delle attività.

Si evidenzia un aumento rispetto all'anno precedente dovuto al consolidamento delle attività della Locanda e all'avvio dell'ExMè. Nel dettaglio:

descrizione voce	2012	2011
Costo del personale per La Locanda dei Buoni e Cattivi	187.327	40.815
Costo del personale per il Centro di Aggregazione Sociale ExMè e attività nelle scuole	19.051	34.936
Costo del personale amministrativo e contabile	37.884	56.234
Totali	**244.262**	**131.985**

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 76.068 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

descrizione voce	2012	2011
La Locanda dei Buoni e Cattivi	**22.428**	**22.809**
Opere di miglioria	9.955	7.619
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	280	140
Beni inferiori a 516,46 euro	3.907	8.890
Autovettture	3.354	3.354
Mobili e arredi	2.288	1.825
Attrezzatura specifica	2.015	820
Biancheria	629	161
Centro Aggregazione Sociale ExMé	**42.645**	**1.278**
Opere di miglioria	31.453	1.192
Beni inferiori a 516,46 euro	9.371	86
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	1.041	-
Mobili e arredi	255	-
Attrezzatura specifica	525	-
Altri ammortamenti	**10.995**	**10.679**
Opere di miglioria	7.836	7.835
Software	216	216
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	2.439	2.573
Beni inferiori a 516,46 euro	504	55
Totali	**76.068**	**34.766**

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 13.342 euro, comprende oneri diversi di gestione ed amministrativi sostenuti per l'attività di supporto e per la Locanda dei Buoni e Cattivi. L' incremento delle spese a supporto delle attività rispetto al 2011 è dovuto al rimborso erogato alla Federazione Isperantzia Onlus per attività amministrative e contabili.

Nel dettaglio:

descrizione voce	2012	2011
Spese generali ed amministrative della Locanda dei Buoni e Cattivi	478	4.695
Spese generali ed amministrative a supporto delle attività	12.864	2.329
Erogazioni per il progetto ExMé	-	4.576
Totali	**13.342**	**11.600**

C. Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce ai proventi e agli oneri finanziari derivanti dai conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

E. Proventi e oneri straordinari

La voce, pari a 311 euro, comprende la minusvalenza derivante dalla cessione di un cespite iscritto tra le macchine elettriche ed elettromeccaniche oltreché dal venir meno di un credito verso il fornitore Telecom Italia.

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Conti d'ordine

Non esistono conti d'ordine.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Inoltre, poiché la cooperativa sociale possiede le caratteristiche delle cooperative di produzione e lavoro, può usufruire delle ulteriori agevolazioni fiscali per queste ultime previste. In particolare, per le c.d. *variazioni fiscali* in aumento, ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 29 settembre 1973, n.601, qualora l'ammontare delle retribuzioni ai soci sia inferiore al 50 ma non al 25 per cento dell'ammontare degli altri costi, l'IRES è ridotta alla metà. Secondo i suddetti criteri l' imposta IRES di competenza ammonta a 33 euro (voce 22a. C.E). Per maggiore trasparenza si espone di seguito il rapporto di cui all'art.11/601:

$$\frac{\text{Costo lavoro soci}}{\text{Altri costi}} \times 100 = \frac{102.137}{407.158} \times 100 = 25{,}09\% \quad (> 25\% \text{ e } < 50\%)$$

Considerazioni finali

La perdita d'esercizio, pari a 1.761 euro, verrà coperta con la riserva legale.

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dal Dott. Bruno Zuddas.

Cagliari, 30 aprile 2013

Presidente
Guglielmina Boero

DOMUS DE LUNA SERVIZI COOP. SOC. ONLUS

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012

Il sottoscritto, Zuddas dott. Bruno, Revisore legale 62487, nominato con D.M. 12/04/95, pubblicato sulla G.U. 31 bis del 21/4/1995, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Domus de Luna Servizi coop. sociale Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2012.

Ho esaminato il suddetto bilancio, che è stato redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata durante tutto l'esercizio.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

B) l'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;

E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari, postale e carte di credito;

E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.

La revisione ha riguardato l'esame dei documenti formanti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2012, che può essere così sintetizzato:

Lo Stato patrimoniale trova rappresentazione nei seguenti dati:

Immobilizzazioni	433.439
Attivo circolante	298.823
Ratei e Risconti attivi	889
TOTALE ATTIVO	**733.151**
Patrimonio netto	119.209
T.F.R.	18.302
Debiti	175.334
Ratei e Risconti Passivi	422.067
Perdita dell'esercizio	- 1.761
TOTALE PASSIVO	**733.151**

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 1°gennaio 2012 / 31 dicembre 2012, risulta di seguito riassunto:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	478.145
Costi della produzione (costi non finanziari)	479.570
Differenza	- 1.425
Proventi e oneri finanziari	8
Proventi e oneri straordinari	- 311
Risultato prima delle imposte	- 1.728
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 33
PERDITA DELL'ESERCIZIO	- **1.761**

OSSERVAZIONI

A) per lo Stato Patrimoniale:

ATTIVO:

- il totale delle immobilizzazioni, pari ad Euro 433.439, al netto degli ammortamenti rappresenta correttamente i valori delle immobilizzazioni ed è incrementato, rispetto al precedente esercizio 2011, come illustrato dagli amministratori, principalmente per le opere di ristrutturazione del Centro di aggregazione sociale ExMé e per ulteriori costi pluriennali riferiti alla Locanda dei Buoni e Cattivi.

- i crediti che non costituiscono immobilizzazioni, pari ad Euro 198.178, sono dettagliatamente specificati nella Nota Integrativa;

- le disponibilità liquide, pari ad Euro 100.645, rappresentano i saldi bancari attivi, di cui è stata effettuata la riconciliazione e la cassa al 31 dicembre;
- i risconti sono riferiti alla quota parte dei costi per polizze assicurative ed utenze di competenza 2013.

PASSIVO

- il Patrimonio netto di Euro 117.448 è veritiero e correttamente illustrato nella Nota Integrativa, si decrementa per effetto della copertura della perdita del precedente esercizio portata in diminuzione delle riserve;
- la quota di TFR appare corretta;
- i debiti figuranti per Euro 175.334, rappresentano correttamente le posizioni debitorie illustrate nella Nota Integrativa verso i fornitori, l'Erario, gli Enti previdenziali e le retribuzioni per la mensilità di dicembre, saldata nel successivo mese di gennaio 2013;
- i risconti rappresentano lo storno dei contributi di competenza 2013 pari a € 418.454;
- i ratei passivi sono relativi alla quota di competenza delle utenze.

B) per il Conto Economico:

- è rispettato il principio della competenza temporale nell'esposizione degli oneri e dei proventi, con corretta evidenziazione del risultato di gestione, pari ad una perdita di Euro 1.761;
- il valore della produzione pari ad Euro 478.145 è veritiero, così come rappresentato dall'organo amministrativo;
- i costi della produzione pari ad Euro 479.570 sono dettagliatamente illustrati e rispecchiano quanto emerge dalla contabilità sociale;
- i proventi finanziari, per altro di modesta entità, risultano dagli estratti conto esaminati;
- gli oneri straordinari, di modesto valore, derivano da minusvalenze per alienazione cespiti ed una sopravvenienza passiva per la perdita di un credito verso la Telecom.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Il Revisore

(Dott. Bruno Zuddas)

DDL SERVIZI
ONLUS

BILANCIO 2011 – DDL Servizi ONLUS

Sommario

Stato Patrimoniale **3**
Conto Economico **4**
Nota Integrativa **5**
Relazione del revisore **19**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Bilancio al 31/12/2011

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**194.465**	**81.857**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*146.877*	*48.829*
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	180.928	66.018
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 34.051	- 17.189
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*47.184*	*33.028*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	83.526	51.466
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 36.342	- 18.438
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*404*	-
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**166.121**	**194.212**
C.I RIMANENZE	-	-
C.II CREDITI	118.983	132.114
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	47.138	62.098
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**695**	**910**
TOTALE ATTIVO	**361.281**	**276.980**
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	**-**	**-**

PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010
A. PATRIMONIO NETTO	**119.159**	**24.141**
A.I Capitale	4.075	4.075
A.III Fondo Potenziamento Aziendale	100.000	-
A.IV Riserva legale	11.180	11.180
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	8.886	13.003
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	- 4.982	- 4.117
SUBORDINATO	**6.433**	**1.770**
D. DEBITI	**87.275**	**157.525**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**148.414**	**93.544**
TOTALE PASSIVO	**361.281**	**276.980**
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	**-**	**-**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	31/12/2011 Parziali	31/12/2011 Totali	31/12/2010 Parziali	31/12/2010 Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**278.124**		**180.444**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		*41.195*		*46.885*
A.5 Altri ricavi e proventi		*236.929*		*133.559*
A.5.a Contributi in conto esercizio	184.754		92.649	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	52.175		40.910	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**281.823**		**184.578**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		*29.086*		*20.199*
B.7 Costi per servizi		*72.386*		*80.545*
B.8 Costi per godimento di beni di terzi		*2.000*		-
B.9 Costi per il personale		*131.985*		*41.340*
B.9.a Salari e stipendi	109.310		34.866	
B.9.b Oneri sociali	15.957		2.037	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	4.671		1.686	
B.9.e Altri costi per il personale	2.047		2.752	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		*34.766*		*23.386*
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.862		9.853	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.904		13.533	
B.14 Oneri diversi di gestione		*11.600*		*19.108*
Differenza tra valore e costi della produzione		**- 3.699**		**- 4.135**
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**3**		**18**
C.16 Altri proventi finanziari		*5*		*18*
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-			
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	5			
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		*- 2*		*- 0*
C.17.d Interessi e altri oneri finanziari verso altri	2			
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		**-**		**-**
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**99**		**-**
E.20 Proventi straordinari		99		
E.21 Oneri straordinari		**-**		
Risultato prima delle imposte		**- 3.597**		**- 4.117**
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,differite e				
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		*1.385*		-
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**- 4.982**		**- 4.117**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

NOTA INTEGRATIVA

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

Introduzione

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa sociale di tipo A costituita e partecipata dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS nel 2008 e sotto il coordinamento della stessa gestisce le attività nelle scuole, nei centri sociali, al carcere minorile, nonché i servizi amministrativi e di staff. Dal 2011 ha avviato due importanti progetti sociali: La Locanda dei Buoni e Cattivi e l'ExMè.

La Locanda dei Buoni e Cattivi, premiata come miglior progetto di impresa sociale italiana da Make a Change, è una struttura ricettiva che ha come obiettivo il recupero sociale e lavorativo di giovani e madri ospiti di comunità di accoglienza e in situazione di grave disagio.

La Locanda è un affittacamere (Le Camere dei Buoni e Cattivi) con cucina (Il Ristorante dei Buoni e Cattivi) che, attraverso la formazione e l'inserimento lavorativo, offre l'opportunità a ragazzi e mamme che hanno bisogno di aiuto di avviare un percorso verso l'autonomia.

Nel corso dell'anno DDL Servizi ha realizzato i lavori di ristrutturazione dell'immobile e ha acquistato gli arredi e le attrezzature per l'apertura. Parallelamente le mamme e i ragazzi hanno partecipato ai corsi di formazione e allo stage per acquisire le competenze necessarie all'attività ricettiva e di ristorazione.

Nel 2011 sono partiti i lavori di ristrutturazione dell'ExMè, il Centro di Aggregazione Sociale che Domus de Luna sta aprendo in un ex mercato civico abbandonato in un quartiere degradato nella periferia di Cagliari.

L'ExMè ha l'obiettivo di offrire ai ragazzi un'alternativa alla strada, uno spazio in cui potranno partecipare a laboratori musicali e artistici, di audio/video e produzione multimediale, superando la situazione di disagio ed emarginazione in cui vivono.

In linea con gli anni precedenti, anche nel 2011 DDL Servizi ONLUS ha supportato la Fondazione Domus de Luna ONLUS nella realizzazione del progetto *"ExMé"*, laboratori di canto incentrati sul tema dell'amicizia. Il progetto, il cui nome è ispirato al centro di aggregazione prossimo all'apertura, ha coinvolto centinaia di ragazzi delle scuole medie e delle comunità della Sardegna e ha visto la partecipazione anche di un gruppo di ragazzi provenienti della scuola media Sciascia del quartiere Zen di Palermo e dalle comunità dell'Associazione Apriti Cuore ONLUS.

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

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

Il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione. Le aliquote applicate, distinte per categoria, sono le seguenti:

- Mobili e arredi	10	%
- Opere di miglioria	10	%
- Opere di miglioria su beni di terzi Locanda	6,46	%
- Opere di miglioria su beni di terzi ExMé	7,95	%
- Attrezzatura specifica	12,5	%
- Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20	%
- Software	20	%
- Autovetture	25	%
- Beni Inferiori a 516,46 Euro	100	%
- Biancheria	40	%

- non sono state rilevate rimanenze di fine esercizio;
- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale;
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

La voce evidenzia un incremento di 114.910 euro riferito ad opere di miglioria su beni di terzi per interventi effettuati presso la Locanda dei Buoni e Cattivi e il centro di aggregazione sociale ExMé. Le quote di ammortamento sono determinate in base alla durata residua del contratto di locazione. La quota imputata a conto economico ammonta a 16.862 euro e include anche la quota di ammortamento del software.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

Immobilizzazioni immateriali	Consistenza al 01/01/2011	Incrementi	F.di Amm.ti	Consistenza netta al 31/12/2011
Opere di miglioria	64.938	114.910	33.568	146.280
Software	1.080	-	483	597
Totale	**66.018**	**114.910**	**34.051**	**146.877**

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento per l'acquisizione di macchine elettriche, mobili e arredi, attrezzature specifiche necessarie per l'avvio dell'attività della Locanda dei Buoni e Cattivi. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 17.904 euro.

Immobilizzazioni materiali	Consistenza al 01/01/2011	Incrementi	F.di Amm.ti	Consistenza netta al 31/12/2011
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	12.866	1.400	7.970	6.297
Beni inferiori a 516,46 euro	10.784	9.031	19.815	0
Autovetture	13.415	-	5.031	8.384
Mobili e arredi	14.400	7.708	2.545	19.563
Attrezzatura specifica	-	13.115	820	12.295
Biancheria	-	807	161	645
Totale	**51.466**	**32.060**	**36.342**	**47.184**

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo alla chiusura dell'esercizio comprende un deposito cauzionale Enel pari a 404 euro.

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II - Crediti

La voce, pari a 118.983 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

La voce corrisponde al credito verso la Società Mep per la consulenza amministrativa prestata nel 2010 non ancora incassata.

Descrizione voce	2011	2010
Crediti verso clienti	9.979	19.363
Totale	**9.979**	**19.363**

Fatture da emettere

La voce si riferisce alle fatture da emettere per consulenza amministrativa, contabile e del personale.

Descrizione voce	2011	2010
Fatture da emettere	54.681	9.979
Totale	**54.681**	**9.979**

Ricevute da emettere

La voce si riferisce alle ricevute da emettere per attività di ristorazione della Locanda dei Buoni e Cattivi.

Descizione voce	2011	2010
Ricevute da emettere	727	-
Totale	**727**	**-**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

Fornitori c/anticipi

La voce riguarda costi sostenuti per i quali alla chiusura dell'esercizio non sono pervenute le relative fatture.

Descizione voce	2011	2010
Fornitori c/anticipi	417	3.112
Totale	**417**	**3.112**

Erario c/iva

Si rileva il credito iva da utilizzare nel 2012 secondo le norme previste per la compensazione.

Descizione voce	2011	2010
Erario c/iva	52.611	29.662
Totale	**52.611**	**29.662**

Crediti v/erario

La voce rappresenta il residuo del credito Ires dell'esercizio 2010, utilizzato parzialmente nel 2011 e il credito per addizionali comunali che verrà compensato nel 2012.

Descizione voce	2011	2010
Crediti verso erario	488	1.871
Addizionale comunale	5	-
Totale	**493**	**1.871**

Crediti v/banca di Sassari

La voce è relativa al credito verso la Banca Sassari per la carta di credito.

Descizione voce	2011	2010
Carta di credito Banca Sassari	70	17
Totale	**70**	**17**

Personale c/arrotondamenti

Descizione voce	2011	2010
Personale c/arrotondamenti	5	3
Totale	**5**	**3**

C.IV - Disponibilità liquide

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

Descizione voce	2011	2010
Disponibilità liquide:		
Banca Prossima	19.409	58.452
Banca Sassari	20.820	987
Carta Prepagata Banca Prossima	2.437	2.437
Cassa contanti	3.872	222
Cassa assegni	600	-
Totale	**47.138**	**62.098**

D. Ratei e risconti attivi

La voce è relativa ai premi di assicurazione di competenza del 2012.

Descizione voce	2011	2010
Risconti attivi	695	910
Totale	**695**	**910**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 119.159 euro, si compone della perdita d'esercizio pari a 4.982 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende le quote della Fondazione Domus de Luna Onlus e dei soci cooperatori.

Descizione voce	2011	2010
Capitale sociale	4.075	4.075
Totale	**4.075**	**4.075**

Fondo Potenziamento Aziendale

Nel corso dell'esercizio si è costituito un fondo di potenziamento e sviluppo aziendale per l'avvio dell'attività della Locanda dei Buoni e Cattivi.

Descizione voce	2011	2010
Fondo Potenziamento Aziendale	100.000	-
Totale	**100.000**	**-**

Riserva legale

Il fondo di riserva legale non evidenzia alcuna modifica rispetto al 2010 in quanto si era rilevata una perdita.

Descizione voce	2011	2010
Riserva legale	11.180	11.180
Totale	**11.180**	**11.180**

Riserva indivisibile

Il fondo di riserva indivisibile è diminuito per la copertura della perdita dell'anno precedente.

Descizione voce	2011	2010
Riserva indivisibile	8.886	13.003
Totale	**8.886**	**13.003**

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

L'aumento del Fondo è dovuto all'aumento dei dipendenti assunti nel corso del 2011.

Descizione voce	2011	2010
Fondo TFR	6.433	1.770
Totale	**6.433**	**1.770**

D. Debiti

La voce, pari a 87.275 euro, è così composta:

Fatture da ricevere

La voce si riferisce a fatture da ricevere per la consulenza sul lavoro del II semestre, servizi di manutenzione e assistenza informatica.

Descizione voce	2011	2010
Fatture da ricevere	12.470	20.013
Totale	**12.470**	**20.013**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

Debiti verso fornitori

La voce comprende i debiti verso fornitori per l'acquisto di attrezzature elettriche, le spese sostenute per conto della Fondazione Domus de Luna Onlus e costi vari sostenuti per l'attività della Locanda dei Buoni e Cattivi, parzialmente stornate da note di credito da ricevere.

Nel dettaglio:

Descizione voce	2011	2010
Utenze	2.251	970
Materie prime e di consumo Locanda dei Buoni e Cattivi	1.910	-
Mobili e arredi Locanda dei Buoni e Cattivi	1.000	12.096
Macchine elettriche ed elettromeccaniche Locanda dei Buoni e Cattivi	980	-
Spese per raccolta solidale	5.690	5.876
Assistenza informatica	133	-
Manutenzione impianti	64	-
Spese pubblicità Locanda dei Buoni e Cattivi	169	-
Costi per progetto Musica e Sport	300	300
Spese promozionali per progetto Musica e Sport	295	295
Acquisti per carcere minorile	-	2.457
Opere di miglioria Locanda dei Buoni e Cattivi	-	21.614
Totale	**12.792**	**43.607**

Debiti vari

La voce comprende debiti da rimborsare relativi all'anno 2010, debiti per il carburante del mese di dicembre, la somma anticipata da un cliente per ricevuta emessa a gennaio 2012 e il finanziamento infruttifero concesso dalla Fondazione a sostegno dell'avvio della Locanda.

Descizione voce	2011	2010
Debiti diversi	790	750
Clienti c/anticipi	800	
Debiti verso Fondazione Domus de Luna Onlus	44.590	87.089
Totale	**46.180**	**87.839**

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre, saldato a gennaio 2012.

Al 31/12/2011 risultano in essere 10 unità di cui:

- n. 5 contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato;
- n. 1 contratto di collaborazione coordinata e continuata:
- n. 4 contratto di collaborazione a progetto.

Descizione voce	2011	2010
Personale c/retribuzione	8.876	3.646
Totale	**8.876**	**3.646**

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali per contributi versati a gennaio 2012.

Descizione voce	2011	2010
INPS	4.004	1.046
INAIL	189	191
Totale	**4.193**	**1.236**

Debiti verso erario

La consistenza evidenzia un debito per ritenute versate a gennaio 2012.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

Descizione voce	2011	2010
Irpef dipendenti	2.644	981
Addizionale regionale	0	-
Erario c/ritenute su prestazioni occasionali	113	175
Erario c/imposta rivalutazione TFR	7	
Totale	**2.764**	**1.156**

E. Ratei e risconti

La voce corrisponde alle quote dei contributi di competenza del 2012 e alle spese telefoniche e per energia di competenza dell'anno successivo.

Descizione voce	2011	2010
Ratei passivi	453	-
Risconti passivi	147.961	93.544
Totale	**148.414**	**93.544**

Il valore iscritto nella voce risconti passivi accoglie i contributi riscontati per l'avvio della Locanda dei Buoni e Cattivi, nel dettaglio:

- **43.997 euro** concessi dalla Fondazione Domus de Luna Onlus nel 2011 per il contributo ottenuto dalla Fondazione BNL per i lavori di ristrutturazione e per l'acquisto di attrezzatura specifica;
- **34.895 euro** contributi concessi dalla Fondazione Domus de Luna Onlus nel 2011 per il contributo ottenuto dalla Fondazione Johnson & Johnson per i lavori di ristrutturazione dell'immobile;
- **30.000 euro** concessi dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per il contributo ottenuto dalla Fondazione Charlemagne per lo start up dell'attività;
- **18.000 euro** concessi dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per il contributo ottenuto dalla Fondazione Luca Barbareschi per lo start up dell'attività;
- **16.669 euro** concessi dalla Fondazione Banco di Sardegna nel 2010 per i lavori di ristrutturazione;

La voce include inoltre il rilascio del contributo pari a 4.400 euro concesso dall'Associazione Mediafriends nel 2008 e 2009 per la realizzazione della Casa dei Sogni.

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 41.195 euro, accoglie i ricavi derivanti dalle attività svolte nell'esercizio e dall'avvio della Locanda dei Buoni e Cattivi.

Descizione voce	2011	2010
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	19.400	-
Ricavi da calzini Domus de Luna Onlus	10.918	1.125
Ricavi da ristorazione	5.840	-
Ricavi da B&B	4.182	-
Ricavi da biglietti auguali	855	760
Ricavi da Tiscali Social	-	45.000
Totale	**41.195**	**46.885**

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 236.929 euro, comprende:

A.5.a - Contributi in c/esercizio

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

La voce, pari a 184.754 euro, comprende i seguenti contributi:

- **54.681 euro** a copertura della quota lavoro del personale amministrativo che opera a supporto della Fondazione Domus de Luna Onlus e della Coop. Soc. Casa delle Stelle Onlus;
- **19.480 euro** ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per lo sviluppo del progetto I.So.La., finanziato dalla Regione Autonoma della Sardegna, per lo start up della Locanda dei Buoni e Cattivi;
- **13.104 euro** ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per lo sviluppo del progetto Films, finanziato dalla Regione Autonoma della Sardegna nel centro di aggregazione sociale ExMé;
- **31.785 euro** ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per la realizzazione dei laboratori nelle scuole e nelle comunità per minori, finanziati dalla Fondazione Alta Mane;
- **19.704 euro** ricevuti dalla Provincia di Cagliari per finanziare lo start up della Locanda dei Buoni e Cattivi;
- **20.000 euro** ricevuti dalla Fondazione Banco di Sardegna annualità 2010 per finanziare il completamento dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi;
- **15.000 euro** ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus a sostegno dei laboratori ExMé presso le scuole e le comunità di accoglienza per minori;
- **4.500 euro** ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus a sostegno delle attività della Locanda dei Buoni e Cattivi;
- **4.000 euro** ricevuti dalla Associazione AMS a sostegno dei laboratori ExMé presso le scuole e le comunità di accoglienza per minori;
- **2.500 euro** ricevuti dal Centro di Giustizia Minorile per la Sardegna a sostegno delle attività svolte presso il Carcere Minorile di Quartucciu.

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

Tra i ricavi e proventi diversi, pari a 52.175 euro, si evidenziano le quote di competenza dei seguenti contributi in c/impianti che ammontano a 49.019 euro:

- **25.020 euro** quota imputata a conto economico relativa allo start up del progetto la Locanda dei Buoni e Cattivi per contributi ricevuti da Make a Change.
- **7.000 euro** quota gradualmente imputata a conto economico relativa allo start up del progetto la Locanda dei Buoni e Cattivi per contributi ricevuti dalla Fondazione Luca Barbareschi.
- **6.530 euro** quota gradualmente imputata a conto economico relativo all'acquisto la ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e Cattivi per contributi concessi dalla Fondazione Banco di Sardegna nel 2010.
- **4.811 euro** quota gradualmente imputata a conto economico per l'acquisto di attrezzatura informatica, arredi e l'acquisto di un pulmino per la Locanda dei Buoni e Cattivi per contributi ricevuti dalla Regione Autonoma della Sardegna L.5/57 annualità 2009.
- **2.605 euro** quota gradualmente imputata a conto economico per la ristrutturazione della Locanda dei Buoni e Cattivi per contributi ricevuti dalla Fondazione Johnson & Jhonson.
- **2.503 euro** quota gradualmente imputata a conto economico per la ristrutturazione e l'acquisto di attrezzature per la Locanda dei Buoni e dei Cattivi per contributi ricevuti da Fondazione BNL.
- **550 euro** quota gradualmente imputata a conto economico per la ristrutturazione dell'immobile Casa dei Sogni per contributi ricevuti dall'Associazione Mediafriends.

Il residuo pari a 3.156 euro si riferisce ai proventi relativi al 5 per mille del 2009 e donazioni di privati.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

B. Costi della produzione

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

La voce pari a 29.086 euro comprende l'acquisto di materie prime e di consumo per l'avvio della Locanda dei Buoni Cattivi, materiale per i laboratori ExMé e le spese per la Fondazione Domus de Luna Onlus.

Nel dettaglio:

Acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo	2011
Locanda dei Buoni e Cattivi:	**15.636**
Acquisto beni strumentali di modico valore	7.999
Acquisto alimenti	6.286
Acquisto materiale di consumo	916
Acquisto prodotti igiene	303
Altri acquisti	132
ExMé/Progetto Musica e Sport:	**3.947**
Acquisto materiale di consumo	3.947
Carcere minorile:	**43**
Acquisto materiale di consumo	43
Oneri a supporto dell'attività:	**9.460**
Spese per Fondazione Domus de Luna Onlus	7.359
Carburante e spese autovetture	69
Altri acquisti	2.032
Totale	**29.086**

B.7 – Costi per servizi

Tale voce, pari a 72.386 euro, si riferisce a:

Costi per servizi	2011
Locanda dei Buoni e Cattivi:	**19.395**
Consulenza tecnica e progettuale	5.200
Compensi per progetto I.So.La.	5.944
Utenze	3.268
Assicurazioni	1.937
Spese generali	1.438
Consulenza legale e notarile	825
Carburante	783
ExMé/Progetto Musica e Sport:	**30.321**
Costi per servizi	16.176
Viaggi e trasferte	11.164
Spese promozionali	1.830
Compensi per progetto Films	627
Spese generali	524
Carcere minorile:	**563**
Compensi	563
Oneri a supporto dell'attività:	**22.107**
Prestazioni di servizi	10.970
Consulenza amministrativa, contabile e del lavoro	3.090
Utenze	2.159
Assicurazioni	1.212
Viaggi e trasferte	1.193
Spese generali	821
Commissioni bancarie e postali	573
Carburante	2.089
Totale	**72.386**

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

B.8 – Costi per godimento beni di terzi

Comprende il canone di locazione relativo ai mesi di novembre e dicembre, pari a 2.000 euro, per all'immobile sito in Via Vittorio Veneto destinato all'attività di ristorante ed affittacamere de "La Locanda dei Buoni e Cattivi".

B.9 – Costo del personale

La voce pari a 131.985 euro evidenzia un aumento rispetto all'anno precedente dovuto all'apertura de "La Locanda dei Buoni e Cattivi" e all'inserimento di nuovo personale amministrativo contabile. Nel dettaglio:

Descizione voce	2011
Costo del Personale:	
Personale Locanda dei Buoni e Cattivi	40.815
Personale ExMé	32.814
Personale Carcere minorile	2.122
Persoanle a supporto dell'attività ordinaria	56.234
Totale	**131.985**

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 34.766 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali così ripartite tra le varie attività:

DESCRIZIONE	LOCANDA BUONI E CATTIVI	EXME'	ALTRO	CASA SOGNI	TOTALI
AMMORTAMENTI 2011					
opere di miglioria	7.619	1.192	7.285	550	16.646
software	-	-	216	-	216
macchine elettriche ed elettromeccaniche	140	-	2.573	-	2.713
beni inferiori a 516 euro	8.890	86	55	-	9.031
autovetture	3.354	-	-	-	3.354
mobili e arredi	1.825	-	-	-	1.825
attrezzatura specifica	820	-	-	-	820
biancheria	161	-	-	-	161
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**22.809**	**1.278**	**10.130**	**550**	**34.766**

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 11.600 euro, comprende oneri diversi amministrativi e le erogazioni liberali per il progetto ExMé.

- 7.024 euro, oneri diversi amministrativi sostenuti sia per l'attività ordinaria sia per La Locanda dei Buoni e Cattivi;
- 4.576 euro, erogazioni liberali relative al progetto ExMé.

C. Proventi e oneri finanziari

Si riferiscono a proventi e a oneri finanziari maturati sui conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

E. Proventi e oneri straordinari

La voce corrisponde ad una sopravvenienza attiva relativa al venir meno di un debito verso fornitori relativo al 2009.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

Imposte sul reddito

Si è provveduto all'accantonamento delle imposte IRES di competenza, mentre non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Inoltre, poiché la cooperativa sociale possiede le caratteristiche delle cooperative di produzione e lavoro, può usufruire delle ulteriori agevolazioni fiscali per queste ultime previste. In particolare, per le c.d. *variazioni fiscali* in aumento, ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 29 settembre 1973, n.601, qualora l'ammontare delle retribuzioni ai soci sia inferiore al 50 ma non al 25 per cento dell'ammontare degli altri costi, l'IRES è ridotta alla metà. Secondo i suddetti criteri l' imposta IRES di competenza ammonta a 1.385 euro (voce 22a. C.E). Per maggiore trasparenza si espone di seguito il rapporto di cui all'art.11/601:

$$\frac{\text{Costo lavoro soci}}{\text{Altri costi}} \times 100 = \frac{71.593}{252.737} \times 100 = 28{,}33\% \quad (> 25\% \text{ e } < 50\%)$$

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Conti d'ordine

Non esistono conti d'ordine.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

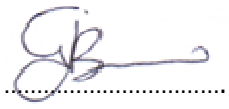
Considerazioni finali

La perdita d'esercizio, pari a 4.982 euro, verrà coperta con la riserva legale.

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dal Dott. Bruno Zuddas

Cagliari, 30 aprile 2012



Il Presidente

Guglielmina Boero

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

DOMUS DE LUNA SERVIZI COOP. SOC.
ONLUS

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2011

PREMESSA

Il sottoscritto, Zuddas dott. Bruno, Revisore legale, iscritto al registro al n. 62487, nominato con D.M. 12/04/95, pubblicato sulla G.U. 31 bis del 21/4/1995, avendo ricevuto l'incarico di procedere alla certificazione del bilancio della Domus de Luna Servizi Cooperativa Sociale, corrente in Cagliari, via Francesco Coco 2, codice fiscale 03148610920, espone la seguente relazione.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente. Inoltre, l'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

L'Organo amministrativo ha messo a disposizione il Bilancio in forma abbreviata, chiuso al 31 dicembre 2011, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa, redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003.

Essendomi demandata la revisione legale del bilancio, ho innanzi tutto vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Naturalmente, la responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società, mentre la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio dal sottoscritto è basata sul rispetto di quanto statuito dai principi di revisione contabile.

In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della cooperativa per l'esercizio chiuso al 31/12/2011, in conformità alle norme nazionale che disciplinano il bilancio d'esercizio.

La revisione ha riguardato l'esame dei seguenti documenti che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2011:

1) Stato Patrimoniale
2) Conto Economico
3) La Nota Integrativa

OSSERVAZIONI

A) per lo Stato Patrimoniale:

ATTIVO:

- il totale delle immobilizzazioni, pari ad Euro 194.465, al netto degli ammortamenti rappresenta correttamente i valori delle immobilizzazioni ed è incrementato, rispetto al precedente esercizio 2010 di Euro 112.608, come illustrato dall'organo amministrativo, per opere di miglioria, attrezzature e beni diversi pertinenti, prevalentemente, l'iniziativa della "Locanda dei Buoni e Cattivi";
- l'attivo circolante, pari ad Euro 166.121, comprende i crediti reali così come giustificati al valore numerario di realizzo, valori da fatturare, anticipi a fornitori ed il credito verso l'Erario per imposta sul valore aggiunto (IVA), pari ad € 52.611. Le disponibilità liquide, pari ad Euro 47.138, comprendono le casse contanti ed i saldi attivi bancari, che trovano riscontro e quadratura con gli estratti di conto corrente;
- i risconti sono riferiti alla quota parte dei costi per polizze assicurative di competenza 2012.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

PASSIVO

- il Patrimonio netto di Euro 119.159 è veritiero e correttamente illustrato nella Nota Integrativa, s'incrementa per effetto della costituzione di un fondo di potenziamento di cui all'art. 4 della Legge 59/92, da utilizzare per l'avvio dell'iniziativa della già citata locanda dei Buoni e Cattivi, e si decrementa della perdita dell'esercizio di Euro 4.982;
- la quota di TFR appare corretta;
- i debiti figuranti per Euro 87.275, rappresentano correttamente le posizioni debitorie illustrate nella Nota Integrativa verso i fornitori, clienti c/anticipi, l'Erario, gli Enti previdenziali e le retribuzioni i cui pagamenti sono avvenuti, o avverranno, nel successivo esercizio;
- i ratei ammontano ad Euro 453 ed i risconti per Euro 147.961 rappresentano lo storno dei contributi di competenza 2012;

B) per il Conto Economico:

- è rispettato il principio della competenza temporale nell'esposizione degli oneri e dei proventi, con corretta evidenziazione del risultato di gestione, pari ad una perdita di Euro 4.982;
- il valore della produzione pari ad Euro 278.124 è veritiero, così come rappresentato dall'organo amministrativo;
- i costi della produzione pari ad Euro 281.823 sono dettagliatamente illustrati e rispecchiano quanto emerge dalla contabilità sociale;
- gli oneri e proventi finanziari, per altro di modesta entità, risultano dagli estratti conto esaminati.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Concordo con quanto esposto relativamente alle imposte calcolate a carico dell'esercizio 2011, così come esposto in Nota Integrativa.

In ordine alle considerazioni fin qui formulate attesto che il bilancio chiuso alla data del 31/12/2011 è vero e reale e corrisponde a quanto emerge dalla contabilità sociale ed esprimo parere favorevole per la sua approvazione.

Il Revisore
Firmato Dott. Bruno Zuddas

"Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società ai sensi dell'art.47 del D.P.R. 445/2000."

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cagliari autorizzata con prov. Prot. N. 10369/92/2T del 17/06/1992 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Cagliari."

Domus de Luna Servizi ONLUS Coop. Soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
CF e Partita IVA: 03148610920 - Iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio Registro delle Imprese, REAMM. 249977
Tel. 070.2339410 – Fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

BILANCIO 2010 – DDL Servizi ONLUS

Sommario

Stato Patrimoniale.....3
Conto Economico.....4
Nota Integrativa.....5
Relazione del revisore.....17

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Bilancio al 31/12/2010

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**81.857**	**42.168**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*48.829*	*34.346*
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	66.018	41.682
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 17.189	- 7.336
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*33.028*	*7.822*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	51.466	12.727
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 18.438	- 4.905
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**194.212**	**52.156**
C.I RIMANENZE		-
C.II CREDITI	132.114	25.392
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	62.098	26.764
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**910**	**45**
TOTALE ATTIVO	**276.980**	**94.369**
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO		**-**

PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009
A. PATRIMONIO NETTO	**24.141**	**28.681**
A.I Capitale	4.075	4.050
A.IV Riserva legale	11.180	6.701
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	13.003	3.001
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	- 4.117	14.929
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**1.770**	**84**
D. DEBITI	**157.525**	**52.981**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**93.544**	**12.623**
TOTALE PASSIVO	**276.980**	**94.369**
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		**-**

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Al 31/12/2010 Parziali	Al 31/12/2010 Totali	Al 31/12/2009 Parziali	Al 31/12/2009 Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**180.444**		**323.740**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		46.885		109.047
A.5 Altri ricavi e proventi		133.559		214.693
A.5.a Contributi in conto esercizio	92.649		202.445	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	40.910		12.248	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**184.579**		**307.016**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		20.199		14.868
B.7 Costi per servizi		80.545		141.296
B.8 Costi per godimento di beni di terzi		-		42
B.9 Costi per il personale		41.341		47.987
B.9.a Salari e stipendi	34.866		41.777	
B.9.b Oneri sociali	2.037		6.030	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	1.686		84	
B.9.e Altri costi per il personale	2.752		96	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		23.386		9.968
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.853		7.336	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.533		2.632	
B.14 Oneri diversi di gestione		19.108		92.855
Differenza tra valore e costi della produzione		**- 4.135**		**16.724**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**18**		**- 34**
C.16 Altri proventi finanziari		18		141
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante				
C.16.d Proventi diversi dai precedenti			141	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		-		- 175
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-		-
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**-**		**522**
Risultato prima delle imposte		**- 4.117**		**17.212**
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-		2.283
23 Utile (perdita) dell'esercizio		**- 4.117**		**14.929**

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

NOTA INTEGRATIVA

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

Introduzione

Domus de Luna Servizi ONLUS è una cooperativa sociale di tipo A costituita nel gennaio 2008 che si propone, con spirito umanitario e senza fine speculativo, di offrire servizi sociosanitari ed educativi.
Domus de Luna Servizi ONLUS promuove interventi nelle scuole finalizzati a prevenire e contrastare le varie forme in cui si manifesta il disagio dei giovani, quali abbandono scolastico, bullismo, dipendenze; gestisce servizi socio-assistenziali destinati ai minori in situazione di svantaggio fisico, psichico, economico, familiare, di disadattamento e di devianza; svolge attività di sensibilizzazione sui diritti dei soggetti in condizioni disagiate, in particolare, di minori; sviluppa azioni di marketing sociale finalizzate alla raccolta fondi; promuove partenariati e collaborazioni tra imprese profit e no profit; fornisce consulenze e servizi a supporto di aziende profit e istituzioni ONLUS.

In linea con gli anni precedenti, anche nel 2010 DDL Servizi ONLUS ha supportato la Fondazione Domus de Luna ONLUS nella realizzazione del progetto "WE MIX", incentrato sul tema dell'integrazione delle diversità fisiche ed psichiche, ma anche etniche, religiose, sociali. We Mix ha coinvolto centinaia di ragazzi delle scuole medie e delle comunità della Sardegna e ha visto la partecipazione anche di un gruppo di ragazzi provenienti della scuola media Sciascia del quartiere Zen di Palermo e dalle comunità dell'Associazione Apriti Cuore Onlus.
DDL Servizi ONLUS coordina lo staff composto da squadre che vengono costituite cercando di equilibrare la dimensione tecnica con quella socio-educativa: tutti i formatori hanno esperienze di insegnamento nelle discipline di competenza e in contesti socialmente difficili e sono sempre affiancati da educatori e psicologi. Ogni team lavora con la supervisione di un coordinatore, che armonizza l'intervento dei diversi profili e garantisce il corretto andamento delle attività.
Continua senza interruzioni anche l'impegno settimanale nell'Istituto Penale minorile di Quartucciu: anche nel 2010 DDL Servizi ha organizzato tornei e allenamenti di calcio a 5 nel campo di calcetto realizzato dalla Fondazione Domus de Luna. Ha organizzato anche laboratori di graffiti, per dare ai ragazzi la possibilità di esprimere in libertà la propria creatività e dar sfogo al proprio estro e laboratori di rap, con il coinvolgimento dei giovani detenuti dalla realizzazione dei testi musicali alla registrazione dei brani.

Anche nel 2010, in collaborazione con la Fondazione Domus de Luna, DDL Servizi ha gestito il canale dedicato al terzo settore di Tiscali. Tiscali Social rappresenta un punto importante di informazione su infanzia negata, ambiente, disabilità e sociale in genere in cui è possibile scambiare opinioni con persone di estrazione diversa e trattare temi che non sono sempre nella programmazione dei media tradizionali.

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Sempre in collaborazione con la Fondazione, DDL Servizi ha avviato la realizzazione della "Locanda dei Buoni e Cattivi", una struttura ricettiva che ha l'obiettivo del recupero sociale e lavorativo di giovani e madri ospiti di comunità di accoglienza, vittime di maltrattamenti psicofisici e abusi, in situazione di disagio o con disabilità fisiche o psichiche, minori sottoposti a misure giudiziarie. Il progetto ha vinto il concorso nazionale di Make a Change "Il più bel lavoro del mondo", come miglior progetto di impresa sociale italiana, ottenendo un contributo da destinare a parte della ristrutturazione dell'immobile.
DDL Servizi gestisce, in collaborazione con la Fondazione, il progetto Casa dei Sogni, una casa per le vacanze di bambini ospiti di comunità e case famiglia, nonché di ragazzi ospedalizzati in lunga degenza.

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

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

Il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.
Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.
Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.
Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).
Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.
Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti. Le aliquote applicate, distinte per categoria, sono le seguenti:
  - macchine elettroniche e elettromeccaniche 20%

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

- beni inferiori a 516,46 euro 100%
- opere di miglioria 10/20%
- software 10%

- non sono state rilevate rimanenze di fine esercizio;
- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale;
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – Immobilizzazioni immateriali

La voce evidenzia un incremento di 24.336 euro riferito ad opere di miglioria per un intervento effettuato presso l'immobile sito a Montevecchio in cui sorgerà la Casa dei Sogni (ammortamento al 10%),e ad opere di miglioria per la ristrutturazione di una villa sita a Cagliari in cui sarà avviata l'attività della Locanda dei Buoni e Cattivi (ammortamento al 10%) e l'acquisto di software. La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 9.853 euro.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Consistenza al 01/01/2010	Incrementi	Ammortamento	F.do ammortamento al 31/12/10	Consistenza al 31/12/2010
Opere di miglioria	34.142	23.511	9.637	16.922	48.016
Software	204	825	216	267	813
CONSISTENZA AL 31/12/2010	**34.346**	**24.336**	**9.853**	**17.189**	**48.829**

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano un incremento netto di 38.738 euro per l'acquisizione di beni suscettibili di autonoma utilizzazione e di piccolo ammontare, oltre ad attrezzature impiegate per il progetto nelle scuole, nei centri sociali, nelle comunità e nel carcere minorile. Le quote di ammortamento, imputate a

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

conto economico, sono determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 13.533 euro.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Consistenza al 01/01/2010	Incrementi	Ammortamento	F.do ammortamento al 31/12/10	Consistenza al 31/12/2010
Macchine elettroniche elettromeccaniche	7.823	2.146	2.359	5256	7610
Mobili ed arredi		14.400	720	720	13.680
Autovetture		13.415	1.677	1.677	11.738
Beni inferiori a 516,46 euro		8.777	8.777	10.784	-
CONSISTENZA AL 31/12/2009	**7.823**	**38.738**	**13.533**	**18.437**	**33.028**

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II - Crediti

La voce, pari a 132.114 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

descrizione voce	2010	2009
Crediti verso clienti	19.363	94

I crediti rilevati nel 2010 sono relativi al progetto "Tiscali social" pari a 18.000, alla consulenza informatica prestata alla Federazione Isperantzia pari a 1.250 euro e alla vendita dei calzini Domus de luna.

Credito v/Make a Change

descrizione voce	2010	2009
Credito v/Fondazione Make Change	20.000	-

La voce corrisponde al credito per il premio come miglior progetto di impresa sociale italiana riconosciuto da Make Change e destinato alla ristrutturazione dell'immobile destinato alla Locanda dei Buoni e Cattivi.

Credito v/Fondazione Banco di Sardegna

descrizione voce	2010	2009
Credito v/Fondazione Banco di Sardegna	25.000	-

La voce corrisponde al credito per il contributo concesso dalla Fondazione Banco di Sardegna per l'avvio della Locanda dei Buoni e Cattivi.

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

Credito v/Regione Autonoma della Sardegna ai sensi della Legge 5/57 - annualità 2009-2010

descrizione voce	2010	2009
Credito per L. 5/2009-2010	22.284	12.623

La voce corrisponde al credito per il contributo concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'acquisto di un pulmino e delle attrezzature per i laboratori di musica, nonché per le attrezzature da destinare alla Locanda dei Buoni e Cattivi.

Fatture da emettere a clienti terzi

descrizione voce	2010	2009
Fatture da emettere	9.979	245

Si riferisce a una fattura da emettere per la consulenza amministrativa e grafica.

Fornitori c/anticipi

descrizione voce	2010	2009
Fornitori c/anticipi	3.112	183

La voce riguarda anticipi non ancora fatturati.

Erario c/iva

descrizione voce	2010	2009
Erario c/iva	29.662	12.217

Si rileva il credito iva da utilizzare nel 2011 secondo le nuove norme previste per la compensazione.

Inail

descrizione voce	2010	2009
Inail	191	-

La voce comprende il credito da recuperare nella prossima autoliquidazione.

Crediti v/erario

descrizione voce	2010	2009
Crediti v/erario	1.871	-

La voce rappresenta il credito Ires dell'esercizio.

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Crediti vari

descrizione voce	2010	2009
Crediti vari	633	-

Corrisponde ad anticipi in attesa di essere incassati.

Crediti v/banca di Sassari

descrizione voce	2010	2009
Crediti v/banca di Sassari	17	-

Credito relativo al rimborso della quota annuale della carta di credito chiusa durante l'esercizio.

Personale c/arrotondamenti

descrizione voce	2010	2009
Personale c/arrotondamenti	2	-

C.IV - Disponibilita' liquide

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

descrizione voce	2010	2009
Disponibilità liquide	62.098	26.764
c/c presso Banca Prossima	*58.452*	*17.884*
c/c presso Banca di Sassari	*987*	*6.192*
carta prepagata Banca Prossima	*2.437*	*2.479*
cassa contanti	*222*	*179*

D. Ratei e risconti attivi

descrizione voce	2010	2009
Risconti attivi	910	45

La voce è relativa ai premi di assicurazione di competenza del 2011.

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. Patrimonio netto

La voce, pari a 24.141 euro, si compone della perdita d'esercizio pari a 4.117 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende le quote della Fondazione Domus de Luna Onlus e dei soci cooperatori.

descrizione voce	2010	2009
Capitale Sociale	4.075	4.050

Riserva legale

descrizione voce	2010	2009
Riserva legale	11.180	6.701

Il fondo di riserva legale evidenzia la destinazione dell'utile dello scorso esercizio, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art.23 dello statuto sociale.

Riserva indivisibile

descrizione voce	2010	2009
Riserva indivisibile	13.003	3.001

Il fondo di riserva legale corrisponde alla destinazione di una parte dell'utile degli anni precedenti, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art.23 dello statuto sociale.

C. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

descrizione voce	2010	2009
Fondo trattamento di fine rapporto	1.770	84

D. Debiti

La voce, pari a 157.525 euro, è così composta:

Fatture da ricevere da fornitori terzi

descrizione voce	2010	2009
Fatture da ricevere	20.013	11.436

La voce si riferisce a fatture da ricevere per costi sostenuti per We Mix, per supporto amministrativo – contabile della cooperativa Casa delle Stelle Onlus e a fatture da ricevere per la consulenza sul lavoro.

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Debiti verso fornitori

descrizione voce	2010	2009
Debiti v/fornitori	130.697	35.999

Nel dettaglio si evidenziano la ristrutturazione e gli arredi per la Locanda dei Buoni e Cattivi e il finanziamento concesso dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS a sostegno delle attività sociali:

Debiti	2010
lavori e arredi per la Locanda dei Buoni e Cattivi	33.710
v/Fondazione Domus de Luna ONLUS	87.089
fornitura materiali attività di promozione Domus de Luna	6.471
attrezzatura sportiva per il carcere minorile	2.457
utenze	970

Erario c/ritenute

descrizione voce	2010	2009
Erario c/ritenute	174	188

La consistenza evidenzia un debito per ritenute versate a gennaio 2011.

Debiti verso enti previdenziali

descrizione voce	2010	2009
Debiti v/enti previdenziali	2.027	1.786

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali per contributi versati a gennaio 2011.

Personale c/retribuzioni

descrizione voce	2010	2009
Personale c/retribuzioni	3.646	2.230

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre, saldato a gennaio 2011.

Debiti diversi

descrizione voce	2010
Debiti diversi	750

Debiti v/carta si Banca Prossima

descrizione voce	2010	2009
Debiti v/carta si Banca Prossima	80	41

La voce comprende il debito, non ancora saldato, per il servizio ricevuto per lo svolgimento dei laboratori nelle scuole.

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Amministratore c/anticipi

descrizione voce	2010
Amministratore c/anticipi	138

Anticipo per acquisto biglietti aerei

E. Ratei e risconti

descrizione voce	2010
Ratei e risconti	93.544

La voce corrisponde alle quote dei contributi di competenza 2011 pari a 93.499 e al rateo di 45 euro relativo al canone telecom gennaio/febbraio 2011.

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, pari a 46.885 euro, accoglie i ricavi derivanti dalle attività svolte nell'esercizio, la voce maggiormente rilevante è costituita dal ricavo derivante dal progetto "Tiscali Social":

descrizione voce	2010	2009
ricavi dal progetto Tiscali Social	45.000	14.000
ricavi dalla vendita calzini porta cellulari	1.125	1.297
ricavi dai biglietti augurali	760	-
ricavi laboratorio multimediale by Mediaset	-	93.750

A.5 - Altri ricavi e proventi

La voce relativa agli altri ricavi e proventi, pari a 133.599 euro, comprende:

A.5.a - *Contributi in c/esercizio*

La voce, pari a 92.649 euro, comprende l'erogazione della Fondazione Domus de Luna ONLUS per il progetto nelle scuole, pari a 86.649 euro. La voce comprende, inoltre, il contributo di partecipazione dell'AMS ONLUS alla realizzazione del progetto nelle scuole, pari a 6.000 euro.

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

Tra i ricavi e proventi diversi, pari a 40.910 euro, si evidenziano le quote di competenza dei seguenti contributi in c/impianti che ammontano a 27.684 euro:

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

descrizione voce	2010
Contributo da Fondazione Domus de Luna ONLUS	12.790
Contributo da Regione Autonoma della Sardegna L.5 - annualità 2009	7.538
Contributo da Make a Change ONLUS	4.980
Contributo da Fondazione di Banco di Sardegna	1.801
Raccolta 5 per mille	575

La voce più significativa costituisce il contributo erogato per la progettazione e i lavori di recinzione della Casa dei Sogni, casa per le vacanze di bambini ospiti di comunità e case famiglia e ragazzi ospedalizzati in lunga degenza. Le altre voci si riferiscono alla quota di competenza dei contributi ottenuti per i lavori di ristrutturazione della Locanda dei Buoni e Cattivi e la raccolta 5 per mille del 2009.

La parte restante, pari a 13.226 euro, comprende il rimborso della quota lavoro amministrazione e per il servizio di grafica a supporto di MEP srl, nonché per l'attività di comunicazione e gestione del sito web realizzato per la Federazione Isperantzia ONLUS.

B. Costi della produzione

Si evidenzia rispetto all'anno precedente una diminuzione totale dei costi dovuto principalmente alla conclusione del laboratorio multimediale di Mediaset. Le voci di maggior consistenza sono:

B.7 – Costi per servizi

Tale voce, pari a 80.545 euro, si riferisce a:

descrizione voce	2010
Costi per laboratori nelle scuole e nelle comunità	52.629
Consulenza e progettazione della Locanda dei Buoni e Cattivi	4.883
Consulenza e progettazione della Casa dei Sogni	10.000
Costi generali e amministrativi	3.771
Consulenza lavoro	1.080
Contratti di collaborazione	3.343
Utenze	2.997
Viaggi e trasferte	1.374
Commissioni bancarie e interessi	468

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

B.9 – Costo del personale

Il costo del personale, pari a 41.340 euro, comprende due contratti di collaborazione, un apprendistato e un contratto a tempo indeterminato per il progetto nelle scuole e nel carcere minorile e per il supporto tecnico - informatico.

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 19.108 euro, comprende:

- 16.895 euro per la quota del costo del personale amministrativo che collabora anche con la cooperativa Casa delle Stelle onlus;
- 2.213 euro, oneri diversi amministrativi.

C. Proventi e oneri finanziari

Si riferiscono a proventi e a oneri finanziari maturati sui conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

E. Proventi e oneri straordinari

La voce corrisponde ad una sopravvenienza attiva.

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Conti d'ordine

Non esistono conti d'ordine.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

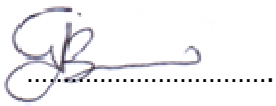
Considerazioni finali

La perdita d'esercizio, pari a 4.117 euro, verrà coperta con la riserva legale.

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dal Dott. Bruno Zuddas.

Cagliari, 30 aprile 2011



.....

(Il Presidente)

(Guglielmina Boero)

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

DOMUS DE LUNA SERVIZI COOP. SOC. ONLUS

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2010

PREMESSA

Il sottoscritto, Zuddas dott. Bruno, Revisore Contabile, iscrizione n. 62487, nominato con D.M. 12/04/95, pubblicato sulla G.U. 31 bis del 21/4/1995, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Domus de Luna Servizi coop. sociale Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2010.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

B) l'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;

E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari, postale e carte di credito;

E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.

La revisione ha riguardato l'esame dei seguenti documenti che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2010:

1) Stato Patrimoniale
2) Conto Economico
3) La Nota Integrativa

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - www.domusdeluna.it - domus@domusdeluna.it

OSSERVAZIONI

A) per lo Stato Patrimoniale:

ATTIVO:

- il totale delle immobilizzazioni, pari ad Euro 81.857, al netto degli ammortamenti rappresenta correttamente i valori delle immobilizzazioni ed è incrementato, rispetto al precedente esercizio 2009, come illustrato dagli amministratori, per opere di miglioria, attrezzature e beni di modesto valore singolo;
- l'attivo circolante, pari ad Euro 194.212, comprende i crediti reali così come giustificati al valore numerario di realizzo, valori da fatturare ed il credito verso l'Erario per imposta sul valore aggiunto (IVA), pari ad € 29.662;
- i risconti sono riferiti alla quota parte dei costi per polizze assicurative di competenza 2011.

PASSIVO

- il Patrimonio netto di Euro 24.141 è veritiero e correttamente illustrato nella Nota Integrativa, s'incrementa per effetto degli utili accantonati del precedente esercizio e si decrementa della perdita dell'esercizio;
- la quota di TFR appare corretta;
- i debiti figuranti per Euro 157.525, rappresentano correttamente le posizioni debitorie illustrate nella Nota Integrativa verso i fornitori, l'Erario, gli Enti previdenziali e le retribuzioni per la mensilità di dicembre, saldata nel successivo mese di gennaio 2011;
- i risconti rappresentano lo storno dei contributi di competenza 2011 pari a € 93.499, oltre parte del canone Telecom per € 45.

B) per il Conto Economico:

- è rispettato il principio della competenza temporale nell'esposizione degli oneri e dei proventi, con corretta evidenziazione del risultato di gestione, pari ad una perdita di Euro 4.117;
- il valore della produzione pari ad Euro 180.444 è veritiero, così come rappresentato dall'organo amministrativo;
- i costi della produzione pari ad Euro 184.579 sono dettagliatamente illustrati e rispecchiano quanto emerge dalla contabilità sociale;
- i proventi finanziari, per altro di modesta entità, risultano dagli estratti conto esaminati.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Il Revisore

(Dott. Bruno Zuddas)

Domus de Luna Servizi ONLUS coop. soc. – 09127 Cagliari, Via Francesco Coco, 2
cf e partita IVA: 03148610920 - iscrizione CCIAA di Cagliari, Ufficio registro delle Imprese, REAMM. 249977
tel. 070.2339410 – fax 070.2339412 - **www.domusdeluna.it** - **domus@domusdeluna.it**

BILANCIO 2009 - DOMUS DE LUNA SERVIZI ONLUS

Sommario

Stato Patrimoniale.....3
Conto Economico.....4
Nota Integrativa.....5
Relazione del revisore.....15

Bilancio al 31/12/2009

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2009	31/12/2008
A. CREDITI VERSO SOCI	**-**	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**42.168**	**8.215**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*34.346*	
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	41.682	
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 7.336	
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*7.822*	*8.215*
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	12.727	10.488
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 4.905	- 2.273
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		-
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**52.156**	**73.540**
C.I RIMANENZE	-	-
C.II CREDITI	25.392	62.712
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	26.764	10.828
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**45**	**45**
TOTALE ATTIVO	**94.369**	**81.800**
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	**-**	**-**

PASSIVO	31/12/2009	31/12/2008
A. PATRIMONIO NETTO	**28.681**	**14.027**
A.I Capitale	4.050	4.025
A.IV Riserva legale	6.701	-
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	3.001	-
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	14.929	10.002
B. FONDI PER RISCHI E ONERI	**-**	**-**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**84**	**-**
D. DEBITI	**52.981**	**67.732**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**12.623**	**41**
TOTALE PASSIVO	**94.369**	**81.800**
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	**-**	**-**

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Al 31/12/2009 Parziali	Al 31/12/2009 Totali	Al 31/12/2008 Parziali	Al 31/12/2008 Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**323.740**		**279.176**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		109.047		183.954
A.5 Altri ricavi e proventi		214.693		95.222
A.5.a Contributi in conto esercizio	202.445		86.720	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	12.248		8.502	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**307.016**		**268.487**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		14.868		11.922
B.7 Costi per servizi		141.296		152.579
B.8 Costi per godimento di beni di terzi		42		
B.9 Costi per il personale		47.987		6.992
B.9.a Salari e stipendi	41.777		5.891	
B.9.b Oneri sociali	6.030		1.101	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	84			
B.9.e Altri costi per il personale	96			
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		9.968		2.273
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.336			
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.632		2.273	
B.14 Oneri diversi di gestione		92.855		94.721
Differenza tra valore e costi della produzione		**16.724**		**10.689**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**- 34**		**312**
C.16 Altri proventi finanziari		141		470
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante			266	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	141		204	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		- 175		- 158
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-		**-**
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**522**		
Risultato prima delle imposte		**17.212**		**11.001**
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,differite e anticipate				
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	2.283	2.283	999	999
23 Utile (perdita) dell'esercizio		**14.929**		**10.002**

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

Introduzione

Domus de Luna Servizi ONLUS è una cooperativa sociale costituita nel 2008 e partecipata dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS. Gestisce l'attività nel carcere minorile e nei campi rom e opera nelle scuole e nei centri di aggregazione con percorsi di sensibilizzazione e prevenzione del disagio che si fondano su laboratori di musica, arte e sport.
Domus de Luna Servizi ONLUS, inoltre, fornisce contenuti per il canale di Tiscali dedicato al terzo settore e cura il sito internet www.domusdeluna.it

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

Il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel codice civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.
Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.
Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.
Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).
Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.
Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti. Le aliquote applicate, distinte per categoria, sono le seguenti:
  - macchine elettroniche e elettromeccaniche 20%

- beni inferiori a 516,46 euro 100%
- opere di miglioria 10/20%
- software 10%

- non sono state rilevate rimanenze di fine esercizio;
- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale;
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto, e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce evidenzia un incremento di 41.682 euro riferito ad opere di miglioria per la realizzazione del campo da calcetto nell'Istituto Penale Minorile in provincia di Cagliari (ammortamento al 20%), ad opere di miglioria dell'immobile situato in Cagliari in cui viene trasferita la nuova Sede operativa (ammortamento al 10%) e l'acquisto di software. La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 7.336 euro.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Consistenza al 01/01/2009	Incrementi	Ammortamento	F.do ammortamento al 31/12/09	Consistenza al 31/12/2009
Opere di miglioria		41.427	7.285	7.285	34.142
Software		255	51	51	204
CONSISTENZA AL 31/12/2009	**-**	**41.682**	**7.336**	**7.336**	**34.346**

B.II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali evidenziano un incremento netto di 2.240 euro per l'acquisizione di beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di piccolo ammontare, oltre ad attrezzature impiegate per il progetto nelle scuole, nei centri sociali, nelle comunità e nel carcere minorile. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 2.633 euro.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Consistenza al 01/01/2009	Incrementi	Ammortamento	F.do ammortamento al 31/12/09	Consistenza al 31/12/2009
Macchine elettroniche elettromeccaniche	9.128	1.592	1.985	2.898	7.822
Beni inferiori a 516,46 euro	1.360	647	647	2.007	-
CONSISTENZA AL 31/12/2009	**10.488**	**2.239**	**2.633**	**4.905**	**7.822**

Variazione nella consistenza delle altre voci dell'attivo

C.II - CREDITI

La voce, pari a 25.392 euro, risulta così composta:

Crediti verso clienti

descrizione voce	2009	2008
Crediti verso clienti	94	59.886

Si evidenzia la riscossione dei crediti rilevati nel 2008 relativi al progetto "Moltomedia" pari a 37.500 euro, al progetto "Tiscali social" pari a 21.600 e per la parte rimanente a crediti relativi alla vendita dei calzini Domus de luna.

Credito v/Regione Autonoma della Sardegna ai sensi della Legge 5/57 annualità 2009

descrizione voce	2009	2008
Credito per L. 5/2009	12.623	-

La voce corrisponde al credito per il contributo concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'acquisto di un pulmino e delle attrezzature per i laboratori di musica, nonché per gli arredi da destinare agli uffici.

Fatture da emettere a clienti terzi

descrizione voce	2009	2008
Fatture da emettere	245	1.195

Si riferisce a una fattura da emettere a Poste Shop per la vendita dei calzini Domus de Luna.

Fornitori c/anticipi

descrizione voce	2009	2008
Fornitori c/anticipi	183	1.380

Riguarda l'anticipo per l'attivazione di utenze relative alla nuova Sede.

Biglietti aerei

descrizione voce	2009	2008
Biglietti aerei	30	158

La voce comprende biglietti aerei non ancora utilizzati.

Erario c/iva

descrizione voce	2009	2008
Erario c/iva	12.217	-3.739

Si rileva il credito iva da utilizzare nel 2010 secondo le nuove norme di compensazione.

C.IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

descrizione voce	2009	2008
Disponibilità liquide	26.764	10.828

La voce rappresenta la consistenza della liquidità a fine esercizio. Nel dettaglio:

Liquidità	2009	2008
c/c presso Banca di Sassari	*6.192*	*6.879*
c/c presso Banca Prossima	*17.884*	*2.872*
carta prepagata Banca di Sassari	*30*	*651*
carta prepagata Banca Prossima	*2.479*	*-*
cassa contanti	*179*	*426*

D. RISCONTI E RATEI ATTIVI

descrizione voce	2009	2008
Risconti attivi	45	45

La voce corrisponde al risconto relativo al canone Telecom di competenza 2010.

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. PATRIMONIO NETTO

La voce, pari a 28.681 euro, si compone dall'utile d'esercizio pari a 14.929 euro e dai seguenti elementi:

Capitale sociale

descrizione voce	2009	2008
Capitale Sociale	4.050	4.025

La voce comprende le quote della Fondazione Domus de Luna Onlus e dei soci cooperanti.

Riserva legale

descrizione voce	2009	2008
Riserva legale	6.701	-

Riserva indivisibile

descrizione voce	2009	2008
Riserva indivisibile	3.001	-

C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPORTO

descrizione voce	2009	2008
Fondo trattamento di fine rapporto	84	-

D. DEBITI

La voce, pari a 52.981 euro, è così composta:

Fatture da ricevere da fornitori terzi

descrizione voce	2009	2008
Fatture da ricevere	11.436	4.070

La voce si riferisce a fatture da ricevere per lavori di miglioria presso la nuova Sede e a fatture da ricevere per la consulenza sul lavoro.

Debiti verso fornitori

descrizione voce	2009	2008
Debiti v/fornitori	35.999	52.550

Nel dettaglio:

Debiti	2009	2008
v/ Casa delle Stelle ONLUS per la quota lavoro amministrazione	16.181	-
v/Fondazione Domus de Luna ONLUS	13.738	44.536
fornitura materiali per attività di promozione Domus de Luna	4.219	2.516
attrezzature musicali per attività nelle scuole	1.200	3.102
assistenza informatica	600	625
utenze	61	60
fornitura computer per laboratori nel carcere minorile	-	1.116
consulenze per progetto Moltomedia di Mediaset	-	555
fornitura stampati e materiali	-	40

La voce più rilevante è relativa al debito verso la cooperativa Casa delle Stelle ONLUS per il rimborso della quota lavoro del personale amministrativo, che opera a supporto di entrambe le cooperative e della Fondazione Domus de Luna ONLUS. Si evidenzia inoltre il debito verso la Fondazione Domus de Luna ONLUS, che rappresenta il saldo derivante:

- dal debito riportato dall'esercizio precedente pari a 44.536 euro;
- da una quota della raccolta fondi realizzata con il progetto "Moltomedia", pari a 74.947 euro;
- al netto del rimborso dei costi anticipati da DDL Servizi per il progetto nelle scuole, pari a 66.745 euro, e per la realizzazione del campo da calcetto, pari a 39.000 euro.

Debiti v/erario

descrizione voce	2009	2008
Erario c/ritenute	1.301	999

Il saldo rappresenta il debito per IRES dell'esercizio.

Erario c/ritenute

descrizione voce	2009	2008
Erario c/ritenute	188	213

La consistenza evidenzia un debito per ritenute versate a gennaio 2010.

Debiti verso enti previdenziali

descrizione voce	2009	2008
Debiti v/enti previdenziali	1.786	2.003

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali per contributi versati a gennaio 2010.

Personale c/retribuzioni

descrizione voce	2009	2008
Personale c/retribuzioni	2.230	1.653

La voce comprende il debito verso il personale relativo alla mensilità di dicembre, saldato a gennaio 2010. Al 31.12.2009 sono in essere un contratto di collaborazione a progetto per il coordinamento del progetto "Moltomedia" e un contratto di apprendistato per il progetto nelle scuole e nel carcere minorile.

Debiti v/carta si Banca Prossima

descrizione voce	2009	2008
Debiti v/carta si Banca Prossima	41	-

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 – RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce, pari a 109.047 euro, accoglie i ricavi derivanti dalle attività svolte nell'esercizio:

descrizione voce	2009	2008
ricavi dal progetto Moltomedia	93.750	143.750
ricavi dal progetto Tiscali Social	14.000	27.000
ricavi dalla vendita calzini porta cellulari	1.297	3.504
ricavi dai biglietti augurali	-	9.700

La voce più rilevante è costituita dal ricavo derivante dal progetto "Moltomedia".
Moltomedia è l'osservatorio di ricerca e sviluppo per il web 2.0 e i media sociali di Mediaset. Un gruppo di esperti e appassionati di Internet e televisione sperimenta soluzioni promuovendo la convergenza tra la Tv tradizionale e i nuovi media. Supportando la presenza di Mediaset in Rete attraverso gli strumenti e le persone del web. L'obiettivo è la costante ricerca di progetti e persone pronte a raccogliere la sfida dell'innovazione in una grande azienda attraverso la condivisione delle idee. L'impegno della cooperativa ad usare internet per informare e discutere è da sempre tradotto sul sito www.domusdeluna.it e su tutti i social network dove vengono aggregati i soci, gli amici, i ragazzi. Sui media in generale e su internet in particolare, la cooperativa persegue sempre uno o più dei seguenti fini: permettere un'informazione nuova su temi non consueti, aiutare la formazione e l'espressione di giovane creatività, portare fondi e risorse agli interventi sociali che la fondazione segue sul territorio.

A.5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce, pari a 214.693 euro, comprende:

A.5.a - *Contributi in c/esercizio*

La voce, pari a 202.445 euro, comprende l'erogazione della Fondazione Domus de Luna ONLUS per il progetto nelle scuole, pari a 156.745 euro (di cui già rimborsati 90.000 euro), e per la realizzazione del campo da calcetto (39.000 euro) nell'Istituto Penale minorile.

La voce comprende, inoltre, il contributo concesso dal Comune di Cagliari per la realizzazione dei laboratori nelle scuole (5.000 euro) e per l'iniziativa che ha visto il coinvolgimento dei ragazzi di Bucarest dell'Associazione Parada (1.700 euro).

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

Tra i ricavi e proventi diversi, pari a 12.248 euro, la voce più rilevante si riferisce al rimborso dei viaggi e trasferte per il progetto "Moltomedia" e al rimborso della quota lavoro per il coordinamento del laboratorio "Moltomedia".

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Si evidenzia rispetto all'anno precedente un incremento dovuto principalmente all'aumento del costo del personale. Le voci di maggior consistenza sono:

B.7 – Costi per servizi

Tale voce, pari a 141.296 euro, si riferisce a:

descrizione voce	2009	2008
costi per progetto musica e sport	74.452	86.461
costi per progetto Moltomedia	52.496	59.762
costi generali e amministrativi	3.869	1.357
assistenza informatica	3.240	-
consulenza lavoro	1.058	-
contratti di collaborazione	5.625	4.491
commissioni bancarie e interessi	556	508

B.9 – Costo del personale

Il costo del personale, pari a 47.987 euro, comprende due contratti di collaborazione e un apprendistato per il progetto nelle scuole e nel carcere minorile e un contratto a progetto per il coordinamento del laboratorio "Moltomedia".

B.14 – Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 92.855 euro, comprende:

- il contributo alla Fondazione Domus de Luna ONLUS della raccolta fondi realizzata attraverso il progetto "Moltomedia", pari a 74.947 euro;
- l'erogazione alla cooperativa Casa delle Stelle ONLUS, pari a 16.181 euro, per la quota del costo del personale amministrativo che collabora con entrambe le cooperative;
- spese generali e amministrative per 1.727 euro.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si riferiscono a proventi e a oneri finanziari maturati sui conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce corrisponde ad una sopravvenienza attiva.

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

Conti d'ordine

Non esistono conti d'ordine.

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato le misure previste dal D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Considerazioni finali

L'utile dell'esercizio di 14.929 euro è così ripartito:

- 30% a riserva legale pari a 4.479 euro (art. 2545 quater C.C.);
- 3% al fondo mutualistico (art.11, L. 59/1992), pari a 448 euro, per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- il residuo utile, pari a 10.002 euro, a riserva indivisibile (art. 2545 ter C.C.);

Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dal Dott. Bruno Zuddas.

Cagliari, 30 aprile 2010

.....
(Il Presidente)

DOMUS DE LUNA SERVIZI COOP. SOC.
- ONLUS -

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2009

PREMESSA

Il sottoscritto, Zuddas dott. Bruno, Revisore Contabile, iscrizione n. 62487, nominato con D.M. 12/04/95, pubblicato sulla G.U. 31 bis del 21/4/1995, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Domus de Luna Servizi coop. sociale– Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2009.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

B) l'esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;

E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari, postale e carte di credito;

E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.

La revisione ha riguardato l'esame dei seguenti documenti che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2009:

1) Stato Patrimoniale
2) Conto Economico
3) La Nota Integrativa

OSSERVAZIONI

A) per lo Stato Patrimoniale:

ATTIVO:

- il totale delle immobilizzazioni, pari ad Euro 42.168, al netto degli ammortamenti rappresenta correttamente i valori delle immobilizzazioni ed è incrementato, rispetto al precedente esercizio 2008, come illustrato dagli amministratori;
- l'attivo circolante, pari ad Euro 52.156, comprende i crediti reali così come giustificati al valore numerario di realizzo, valori da fatturare ed il credito verso l'Erario per imposta sul valore aggiunto (IVA);
- concordo si valori riscontati, per altro non significativi.

PASSIVO

- il Patrimonio netto di Euro 28.681 è veritiero e correttamente illustrato nella Nota Integrativa, s'incrementa per effetto degli utili accantonati del precedente esercizio e per quelli di nuova formazione;
- la quota di TFR appare corretta;
- i debiti figuranti per Euro 52.981, rappresentano correttamente le posizioni debitorie illustrate nella Nota Integrativa verso i fornitori, l'Erario, gli Enti previdenziali e le retribuzioni per la mensilità di dicembre, saldata nel successivo mese di gennaio 2010;
- i risconti rappresentano lo storno dei contributi sulla L. 5/1957 per il potenziamento della cooperativa.

B) per il Conto Economico:

- è rispettato il principio della competenza temporale nell'esposizione degli oneri e dei proventi, con corretta evidenziazione del risultato di gestione, al netto delle imposte a carico dell'esercizio, pari ad Euro 14.929;
- il valore della produzione pari ad Euro 323.740 è veritiero, così come rappresentato dall'organo amministrativo;
- i costi della produzione pari ad Euro 307.016 sono dettagliatamente illustrati e rispecchiano quanto emerge dalla contabilità sociale;
- gli oneri finanziari risultano dagli estratti conto esaminati;
- la sopravvenienza figurante nei proventi straordinari è stata correttamente contabilizzata.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Ai sensi dell'art. 19, 3° comma della L.R. 22/08/1990, n. 40, si certifica che nel bilancio chiuso al 31/12/2009 risulta un totale di ricavi di € 279.176 di cui Euro 109.047 per attività istituzionali.

Concordo con quanto esposto relativamente alle imposte calcolate a carico dell'esercizio 2009, così come esposto in Nota Integrativa, godendo la cooperativa dell'esenzione IRAP, nonché delle agevolazioni IRES di cui all'art. 6, co. 1, D.L. 63/2002, dell'art. 12 L. 904/1977 e dell'art. 11, co. 2, D.P.R. 601/1973, per cui ritengo adeguato l'importo di € 2.283 stanziato per le imposte a carico dell'esercizio.

Il Revisore
(Dott. Bruno Zuddas)

DDL SERVIZI
ONLUS

BILANCIO 2008

SEDE SOCIALE: via F. Coco n. 2 09127 Cagliari

PARTITA IVA: 03148610920

AMMINISTRATORE: Ugo Bressanello

REVISORE DEI CONTI: Bruno Zuddas

SUPERVISIONE CONTABILE: Michele Caria - Simonetta Fadda

REDATTO CON LA COLLABORAZIONE: Tiziana Ciracò - Guglielmina Boero

Sommario

Stato Patrimoniale.....3
Conto Economico.....4
Nota Integrativa.....5
Relazione del revisore.....15

Bilancio al 31/12/2008

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2008
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	**-**
B. IMMOBILIZZAZIONI	**8.215**
B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**-**
B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.215
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	10.488
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	2.273
B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**-**
C. ATTIVO CIRCOLANTE	**73.540**
C.I RIMANENZE	-
C.II CREDITI	62.712
C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.828
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	**45**
TOTALE ATTIVO	**81.800**

PASSIVO	31/12/2008
A. PATRIMONIO NETTO	**14.027**
A.I Capitale	4.025
A.IV Riserva legale	-
A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)	-
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	10.002
B. FONDI PER RISCHI E ONERI	**-**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**-**
D. DEBITI	**67.732**
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	**41**
TOTALE PASSIVO	**81.800**

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Al 31/12/2008 Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		**279.176**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		183.954
A.5 Altri ricavi e proventi		95.222
A.5.a Contributi in conto esercizio	86.720	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	8.502	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		**268.487**
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		11.922
B.7 Costi per servizi		152.579
B.9 Costi per il personale		6.992
B.9.a Salari e stipendi	5.891	
B.9.b Oneri sociali	1.101	
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		2.273
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.273	
B.14 Oneri diversi di gestione		94.721
Differenza tra valore e costi della produzione		**10.689**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**312**
C.16 Altri proventi finanziari		470
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	266	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	204	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		- 158
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		**-**
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**-**
Risultato prima delle imposte		**11.001**
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,differite e anticipate		
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		999
23 Utile (perdite) dell'esercizio		**10.002**

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

INTRODUZIONE

Domus de Luna Servizi ONLUS è una cooperativa sociale di tipo A costituita il 10 gennaio 2008 che si propone, con spirito umanitario e senza fine speculativo, di offrire servizi sociosanitari ed educativi di cui alla lettera a) art. 1 della legge 8 novembre 1991 n. 381.

Domus de Luna Servizi ONLUS svolge attività socio-sanitarie ed educative: promuove interventi educativi nelle scuole finalizzati a contrastare le varie forme di disagio giovanile (abbandono scolastico, bullismo, dipendenze); gestisce servizi socio-assistenziali destinati ai minori in situazione di svantaggio fisico, psichico, economico, familiare, di disadattamento e di devianza; svolge attività di sensibilizzazione sui diritti dei soggetti in condizioni disagiate e, in particolare, di minori; sviluppa azioni di marketing sociale finalizzate alla raccolta fondi; promuove partenariati e collaborazioni tra imprese profit e no profit; fornisce consulenze e servizi a supporto di aziende profit e istituzioni ONLUS.
La cooperativa è stata costituita per collaborare e partecipare attivamente ai progetti della Fondazione Domus de Luna ONLUS.

In questo primo anno di attività Domus de Luna Servizi ONLUS partecipa alla realizzazione del progetto "Tutti Dentro" con l'obiettivo di coinvolgere centinaia di giovani per favorire lo sviluppo della loro personalità proprio negli anni in cui si costituisce, provando a fare educazione senza necessariamente dover partire da un punto per arrivare ad un altro ma semplicemente camminando insieme così che possa crescere il benessere interiore di ognuno, anche attraverso il confronto, le difficoltà e, quando ci sono, le sconfitte. DDL Servizi ONLUS coordina lo staff composto da chitarristi, maestri di coro, coreografe e writers, che svolge i laboratori di musica nel corso dell'anno scolastico in diversi comuni della provincia di Cagliari, a Carbonia e Nuoro, coinvolgendo centinaia di ragazzi provenienti da scuole superiori, centri di aggregazione sociale, scuole elementari e comunità alloggio per minori. Inoltre segue i laboratori di writing, realizzati nel carcere minorile in provincia di Cagliari da un gruppo di amici writers della Sardegna che aiutano i ragazzi ad affrescare le mura dell'istituto in cui vivono.
In collaborazione con la Fondazione Domus de Luna ONLUS, DDL Servizi fornisce contenuti per il canale dedicato al terzo settore di Tiscali. Tiscali Social rappresenta un punto importante di informazione su infanzia negata, ambiente, disabilità e sociale in genere in cui è possibile scambiare opinioni con persone di estrazione diversa e trattare temi che non sono sempre nella programmazione dei media tradizionali.
DDL Servizi realizza anche iniziative di marketing sociale e di raccolta fondi da destinare ai progetti sociali della Fondazione Domus de Luna ONLUS attraverso la vendita di calzini porta cellulare e dei biglietti di Natale Domus de Luna.
Oltre alle attività sopra descritte, DDL Servizi ONLUS gestisce e coordina, in collaborazione con Mediaset, un laboratorio virtuale per lo sviluppo di idee multimediali, attraverso giovani risorse, per realizzare contenuti su più media – MoltoMedia.

DDL Servizi ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92. La cooperativa è stata inserita nell'elenco nazionale dei soggetti possibili beneficiari del 5 per mille, destinato dai contribuenti nelle dichiarazioni dei redditi.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E DI RETTIFICA DI VALORE

Il bilancio chiuso al 31.12.2008 evidenzia un utile d'esercizio di 10.002 euro.
Il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2423 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei Principi Contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, quarto comma, e all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.
La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.
Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.
Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del Codice Civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).
Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti. Le aliquote applicate, distintamente per categoria, sono le seguenti:
  - macchine elettroniche e elettromecc. 20 %
  - beni inferiori a 516,46 euro 100 %

  Essendo il primo anno di attività, l'aliquota di ammortamento delle macchine elettroniche e elettromeccaniche è stata applicata al 50%.
- non sono state rilevate rimanenze di fine esercizio;
- i crediti sono iscritti al valore nominale non ravvisandovi per alcuno ed allo stato attuale alcuna svalutazione da operare;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;
- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale;
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali evidenziano un incremento netto di 10.488 euro per l'acquisizione di beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e scarso valore oltre ad attrezzature impiegate per il progetto nelle scuole, nei centri sociali, nelle comunità e nel carcere minorile. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 2.273 euro.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Consistenza al 10/01/2008	Incrementi	Decrementi	Fondo amm.to	Consistenza al 31/12/2008
Macchine elettroniche elettromeccaniche	-	9.128	-	913	8.215
Beni inferiori a 516,46 euro	-	1.360	-	1.360	-
CONSISTENZA AL 31/12/2008		**10.488**	**-**	**2.273**	**8.215**

Variazione consistenza altre voci dello stato patrimoniale attivo

C.II - CREDITI

La voce è così composta:

Biglietti aerei

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Incrementi	158
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**158**

Il saldo concerne l'importo di biglietti aerei non utilizzati.

Ritenute subite su interessi attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Incrementi	55
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**55**

Riguardano gli interessi attivi maturati sui c/c bancari.

Fatture da emettere a clienti terzi

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
incrementi	1.195
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**1.195**

Si riferisce a una fattura da emettere relativa al rimborso dei costi di trasferta sostenuti per il progetto MoltoMedia di Mediaset.

Crediti verso clienti

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
incrementi	233.551
decrementi	(173.665)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**59.886**

Riguardano crediti per fatture emesse nell'esercizio e non ancora incassate.

Fornitori c/anticipi

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
incrementi	8.969
decrementi	(7.589)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**1.380**

Riguarda l'anticipo per l'acquisto di attrezzature utilizzate per il progetto nelle scuole.

Acconto Inail

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
incrementi	37
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**37**

La voce comprende il credito da recuperare nella prossima autoliquidazione.

Personale c/arrotondamenti

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
incrementi	1
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**1**

C.IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Incrementi	277.214
Decrementi	(266.386)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**10.828**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio:

- c/c presso Banca di Sassari 6.879 euro
- c/c presso Banca Prossima 2.872 euro
- carta prepagata Banca di Sassari 651 euro
- cassa contanti 426 euro

D. RISCONTI E RATEI ATTIVI

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
incrementi	45
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**45**

L'importo indicato è il risconto relativo al canone Telecom.

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. PATRIMONIO NETTO

La voce si compone dei seguenti elementi:

Capitale sociale

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Totale quote	4.025
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**4.025**

Si specifica che la voce comprende le seguenti quote: partecipazione Fondazione Domus de Luna Onlus, Simona king, Laura Bonsignore e Giuditta Cavallini.

D. DEBITI

La voce è così composta:

Fatture da ricevere da fornitori terzi

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Acquisizioni/incrementi	4.070
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**4.070**

Il saldo si riferisce a una fattura da ricevere per l'acquisto di materiale e strumenti da utilizzare per il progetto nelle scuole, nei centri sociali, nelle comunità e nel carcere minorile.

Debiti verso fornitori

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Acquisizioni/incrementi	(270.349)
Alienazioni/decrementi	(217.799)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**52.550**

Nel dettaglio:

- fornitura materiali per attività di promozione Domus de Luna ONLUS 2.516 euro
- attrezzature musicali per attività nelle scuole 3.102 euro
- fornitura computer per laboratori nel carcere minorile 1.116 euro
- consulenze per progetto MoltoMedia di Mediaset 555 euro
- assistenza informatica 625 euro
- fornitura stampati e materiali 40 euro
- utenze 60 euro
- v/Fondazione Domus de Luna ONLUS 44.536 euro

Si evidenzia che la voce più rilevante è il debito verso la Fondazione Domus de Luna ONLUS che sarà saldato nel 2009. L'importo indicato rappresenta il saldo derivante:

- da una quota parte della raccolta fondi effettuata con il progetto MoltoMedia di Mediaset, pari a 68.115 euro;
- al netto del rimborso dei costi, ancora da incassare sostenuti per il progetto nelle scuole, che ammonta a 23.579 euro.

Erario c/Iva

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Incrementi	19.548
Decrementi	(15.809)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**3.739**

La voce accoglie il debito verso l'Erario.

Erario c/ritenute

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Incrementi	12.548
Decrementi	(12.335)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**213**

La consistenza finale evidenzia un debito per ritenute versate a gennaio 2009.

Debiti verso enti previdenziali

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Acquisizioni/incrementi	2.033
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**2.033**

La voce indica il debito verso gli enti previdenziali per contributi versati a gennaio 2009.

Personale c/retribuzioni

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Acquisizioni/incrementi	4.959
Alienazioni/decrementi	(3.306)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**1.653**

Debiti v/carta si Banca Sassari

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Acquisizioni/incrementi	5.130
Alienazioni/decrementi	(4.655)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**475**

Debiti diversi

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Acquisizioni/incrementi	2.573
Alienazioni/decrementi	(573)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**2.000**

Debiti verso l'Erario

CONSISTENZA INIZIALE AL 10/01/2008	**-**
Acquisizioni/incrementi	999
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**999**

Il saldo rappresenta il debito per IRES dell'esercizio.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2008	
Acquisizioni/incrementi	41
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2008	**41**

L'importo indica il rateo che si riferisce al canone Vodafone.

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 – RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce accoglie i ricavi derivanti dalle attività svolte nell'esercizio:

- ricavi dai biglietti augurali 9.700 euro
- ricavi dalla vendita calzini porta cellulari 3.504 euro
- ricavi dal progetto MoltoMedia di Mediaset 143.750 euro
- ricavi dal progetto Tiscali Social 27.000 euro

A.5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI

A.5.a - *Contributi in c/esercizio*

La voce più rilevante riguarda il rimborso da Fondazione Domus de Luna ONLUS per tutti i costi sostenuti per il progetto nelle scuole, nel carcere minorile e nelle comunità che ammonta a 81.720 euro di cui già rimborsati 58.141 euro.
La voce comprende inoltre un contributo concesso da Banca di Sassari pari a 5.000 euro.

A.5.b - *Ricavi e proventi diversi*

La voce più rilevante si riferisce al rimborso dei viaggi e trasferte per il progetto MoltoMedia di Mediaset.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Le voci di maggior consistenza sono:

B.7 - COSTI PER SERVIZI

Tali servizi si riferiscono a:

- costi per progetto Tutti Dentro 76.215 euro
- costi per progetto MoltoMedia di Mediaset 59.762 euro
- costi per progetto musica e sport 10.246 euro
- costi generali e amministrativi 1.357 euro
- contratti di collaborazione 4.491 euro
- commissioni bancarie 508 euro

B.14 – Oneri diversi di gestione

Comprendono:

- l' erogazione alla Fondazione Domus de Luna ONLUS della raccolta fondi realizzata attraverso il progetto MoltoMedia di Mediaset pari a 68.115 euro;
- l' erogazione alla cooperativa Casa delle Stelle ONLUS di 8.877 euro per la quota del costo del personale amministrativo che collabora con entrambe cooperative;
- il costo per la realizzazione dei biglietti augurali e dei calzini porta cellulare Domus de Luna pari a 16.258 euro;
- spese generali e amministrative per 1.471 euro.

Proventi e oneri finanziari

Si riferiscono a proventi e a oneri finanziari maturati sui conti correnti bancari intestati alla cooperativa.

Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Non vi sono oneri finanziari imputati all'attivo.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 decies si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Non esistono crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C..

k3- Altri conti d'ordine

Non esistono conti d'ordine

Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2 della L.59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato improntato al carattere mutualistico.

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato tutte le misure richieste dal D. Lgs 30/06/2003 n.196 (Privacy) e dal D.L. 81/2008 (Sicurezza).

Considerazioni finali

L'utile dell'esercizio di 10.002 euro è così ripartito:

- 30% a riserva legale pari a 3.001 euro (art.2545 quater C.C.)
- 3% al fondo mutualistico (art.11, L.59/1992) pari a 300 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione
- residuo utile di 6.701 euro a riserva indivisibile (art. 2545 ter C.C.)

Cagliari, 30 aprile 2009

(firmato) L'Amministratore
(Ugo Bressanello)

DOMUS DE LUNA SERVIZI COOP. SOC.
- ONLUS -

RELAZIONE DEL REVISORE AL BIANCIO CHIUSO AL 31/12/2008

Il sottoscritto, Zuddas dott. Bruno, Revisore Contabile, iscrizione n. 62487, nominato con D.M. 12/04/95, pubblicato sulla G.U. 31 bis del 21/4/1995, avendo ricevuto l'incarico di procedere alla certificazione del bilancio della Cooperativa Sociale Domus de Luna Servizi - Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2008, attesta quanto segue.

IDENTIFICAZIONE DELLA COOPERATIVA

Nominativo: "Domus de Luna Servizi ONLUS coop. Soc."
Sede: Cagliari, via F. Coco n. 2
Codice Fiscale e P.Iva: 03148610920
Numero R.E.A.: 249977
Iscritta all'Albo Nazionale Coop. N. A188223

CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2008
AI SENSI DELL'ART. 19 3° COMMA ELLA L.R. 22/08/1990 N. 40

Si è proceduto all'analisi del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2008, dopo che l'amministratore della cooperativa lo ha correttamente messo a disposizione. Esso è formato come per legge dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa, redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003.

Dopo aver esaminato i documenti di cui sopra, la contabilità sociale e la documentazione relativa, in via preliminare si dà atto che in detto bilancio le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità. Nella Nota Integrativa trovano esauriente spiegazione le ragioni della formazione delle singole poste.

Lo Stato patrimoniale è in sintesi così formato:

Totale attivo	81.800
Passività	67.773
Patrimonio netto	4.025
Utile dell'esercizio	10.002
Totale a pareggio	**81.800**

CERTIFICAZIONE DEL FATTURATO PER L'ESERCIZIO 2008
AI SENSI DELL'ART. 19 3° COMMA ELLA L.R. 22/08/1990 N. 40

Ai sensi dell'art. 19, 3° comma della L.R. 22/08/1990, n. 40, si certifica che nel bilancio chiuso al 31/12/2008 risulta un totale di ricavi di € 279.176 di cui, al netto dei contributi ed altri proventi, € 183.954 per attività istituzionali.

Il risultato di gestione trova riscontro nel Conto economico, che può essere così riassunto:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	279.176
Costi della produzione (costi non finanziari)	268.487
Differenza	10.689
Proventi e oneri finanziari	312
Risultato prima delle imposte	11.001
Imposte sul reddito dell'esercizio	999
Utile dell'esercizio	10.002

Nell'esprimere il parere riguardo al su esposto bilancio, preciso di avere verificato i principi generali di redazione ed i criteri di valutazione e di formazione del bilancio stesso, che ritengo corrispondenti a corretti principi contabili ed alla illustrazione nella Nota Integrativa, nonché confermo che la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Certifico che le disponibilità liquide sono vere e reali e che i ratei ed i risconti sono stati calcolati applicando il criterio di competenza temporale. Dò atto di avere verificato altresì i criteri adottati per l'ammortamento, ritenuti congrui in riferimento alla durata ed utilizzo dei beni ammortizzati.

Concordo con quanto esposto relativamente alle imposte calcolate a carico dell'esercizio 2008, così come esposto in Nota Integrativa, godendo la cooperativa dell'esenzione IRAP, nonché delle agevolazioni IRES di cui all'art. 6, co. 1, D.L. 63/2002, dell'art. 12 L. 904/1977 e dell'art. 11, co. 2, D.P.R. 601/1973, per cui ritengo adeguato l'importo di € 999 stanziato per le imposte a carico dell'esercizio.

In ordine alle considerazioni fin qui formulate attesto che il bilancio chiuso alla data del 31/12/2008 è vero e reale e corrisponde a quanto emerge dalla contabilità della cooperativa.

Cagliari, 24 aprile 2009

IL REVISORE
(Dott. Bruno Zuddas)