

FUORILUOGHI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	MELEGNANO
Codice Fiscale	03505680961
Numero Rea	MILANO 1680980
P.I.	03505680961
Capitale Sociale Euro	1.575 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	95.706	92.198
II - Immobilizzazioni materiali	61.524	82.880
III - Immobilizzazioni finanziarie	74.810	77.405
Totale immobilizzazioni (B)	232.040	252.483
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	36.843	42.614
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.857.092	1.788.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	3.580
imposte anticipate	0	2.531
Totale crediti	1.857.092	1.795.042
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5	5
IV - Disponibilità liquide	240.802	9.138
Totale attivo circolante (C)	2.134.742	1.846.799
D) Ratei e risconti	10.375	8.984
Totale attivo	2.377.157	2.108.266
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.575	1.325
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	293.389	264.941
V - Riserve statutarie	373.533	373.533
VI - Altre riserve	137.002	73.467
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.152	94.827
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	831.651	808.093
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	231.725	160.378
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	786.661	1.025.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	357.305	0
Totale debiti	1.143.966	1.025.579
E) Ratei e risconti	169.815	114.216
Totale passivo	2.377.157	2.108.266

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.486.661	2.619.163
5) altri ricavi e proventi		
altri	164.795	114.948
Totale altri ricavi e proventi	164.795	114.948
Totale valore della produzione	3.651.456	2.734.111
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	401.161	275.023
7) per servizi	782.056	572.272
8) per godimento di beni di terzi	196.737	125.779
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.578.900	1.266.465
b) oneri sociali	212.620	202.740
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	100.696	78.362
c) trattamento di fine rapporto	94.746	74.749
d) trattamento di quiescenza e simili	5.950	3.613
Totale costi per il personale	1.892.216	1.547.567
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.719	45.738
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.794	8.629
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.925	37.109
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	168.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	208.719	45.738
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.771	0
14) oneri diversi di gestione	104.264	55.733
Totale costi della produzione	3.590.924	2.622.112
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.532	111.999
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	249	70
Totale proventi diversi dai precedenti	249	70
Totale altri proventi finanziari	249	70
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	3.426	0
altri	30.926	17.088
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.352	17.088
17-bis) utili e perdite su cambi	(2)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.105)	(17.018)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.427	94.981
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	275	154
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	275	154

21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.152	94.827
------------------------------------	--------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., ed evidenzia un utile di esercizio di Euro 26.152,13 dopo le imposte di competenza dell'esercizio.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile, oltre ad altre informazioni richieste dal già citato art. 2427 qualora ritenuto opportuno ai fini di una migliore rappresentazione dell'informativa del presente documento.

La cooperativa non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c.2 ultimo capoverso c.c. Non si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis CC c.7, al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera.

La cooperativa non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate. Si precisa altresì che ai sensi dell'art 2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono azioni proprie, azioni o quote di società controllanti possedute, acquistate o alienate nel corso dell'esercizio, dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti nel seguito nelle singole sezioni della nota integrativa, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile ed anche a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo residuo e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate in conto, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura. Si riporta nella tabella che segue il piano di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:

- Software: 20%;
- Costi di impianto e ampliamento: 20%;
- Le migliorie su beni di terzi relative a lavori di ristrutturazione sono ammortizzati sulla base del piano di ammortamento definito dalla durata del contratto che certifica l'utilizzo del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Le spese di manutenzione e riparazione diverse da quelle incrementative non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. In particolare, sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- Impianti e macchinari: 15%;
- Attrezzature: 15% - 20%;
- Mobili e macchine ufficio: 12% - 15%;
- Macchine ufficio elettroniche: 20%;
- Automezzi: 25%;

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo d'entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un ultimo stazionamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene.

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico, sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti determinato a fronte delle perdite per inesigibilità che possono prudenzialmente essere previste, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, come consentito dall'art.2435-bis, c.7, CC. La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal capitale sociale versato dai soci, dalle riserve e dall'utile di esercizio.

L'utile è obbligatoriamente destinato per il 3% ai Fondi mutualistici, ai sensi della legge 591/1992, e per il 30% a riserva legale.

Le riserve costituite sono indivisibili per i soci cooperatori.

Fondi per rischi ed oneri

Non risultano iscritti in bilancio fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, come consentito dall'art.2435-bis, c.7, CC. I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte. I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non risultano iscritte in bilancio attività e passività monetarie in valuta.

Ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono rilevati seguendo il criterio della competenza temporale.

Costi

I costi sono rilevati seguendo il criterio della competenza temporale. I

Imposte

Le imposte sul reddito sono imputate in applicazione del principio della competenza economica del reddito, applicando le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Tutti gli importi espressi nella presente Nota Integrativa sono in euro.

MUTUALITA' PREVALENTE

La cooperativa è una cooperativa sociale a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice Civile. In effetti la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2513 del codice civile:

Descrizione dei costi	Valore	di cui soci	%
Costo del lavoro	€ 1.892.216,00	€ 1.147.184,00	60,63%

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €232.040 (€252.483 nel precedente esercizio) e sono costituite da immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €95.706 (€92.198 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	2.226	56.600	61.453	120.279
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.507	0	26.574	28.081
Valore di bilancio	0	719	56.600	34.879	92.198
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.502	0	0	11.800	16.302
Ammortamento dell'esercizio	900	240	0	11.654	12.794
Altre variazioni	0	0	(56.600)	56.600	0
Totale variazioni	3.602	(240)	(56.600)	56.746	3.508
Valore di fine esercizio					
Costo	3.602	1.986	0	124.153	129.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.507	0	32.528	34.035
Valore di bilancio	3.602	479	0	91.625	95.706

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" fanno riferimento per Euro 28.925 residui, alla ristrutturazione della sede di Peschiera Borromeo comunità per minori e per Euro 62.700 residui, alla ristrutturazione di appartamenti siti in Milano detenuti in affitto per l'accoglienza.

La voce "Altre Immobilizzazioni immateriali" risulta incrementata di Euro 56.600 relativa agli acconti versati nel 2016 per le opere di ristrutturazione di immobili di terzi siti in Milano, terminate nel 2017, ed iscritti tra le "Immobilizzazioni in corso e acconti" nel bilancio 2016 in quanto non ancora terminate alla data del 31.12.2016.

Immobilizzazioni materiali

Nella tabella sotto riportata viene esposto il dettaglio e la composizione della voce "Immobilizzazioni materiali"

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	65.437	95.139	139.243	299.819
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.592	63.142	101.205	216.939
Valore di bilancio	12.845	31.997	38.038	82.880
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	14.300	6.727	21.027
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	7.287	0	7.171	14.458
Ammortamento dell'esercizio	1.797	10.161	15.967	27.925
Altre variazioni	0	636	(636)	0
Totale variazioni	(9.084)	4.775	(17.047)	(21.356)
Valore di fine esercizio				
Costo	30.676	107.603	134.582	272.861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.915	70.831	113.591	211.337
Valore di bilancio	3.761	36.772	20.991	61.524

I decrementi della voce "Impianti e macchinari" fanno riferimento a smaltimenti fatti nel 2017.

Gli incrementi della voce "Attrezzature industriali e commerciali" fanno riferimento all'acquisto di strumenti vari, quali avvitatori, bilanciatori e saldatrici.

I decrementi della voce "Altre immobilizzazioni materiali" fanno riferimento alla rottamazione di n. 4 automezzi, mentre gli incrementi fanno principalmente riferimento ad acquisti di macchine d'ufficio elettroniche.

Non risultano iscritti in bilancio al 31/12/2017 beni sui quali si è provveduto a rivalutazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni, come meglio dettagliato nel seguito. L'incremento di Euro 20.000, rispetto al 2016, fa riferimento alla nuova partecipazione alla rete Passepartout.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 36.028 (€ 16.028 nel precedente esercizio).

Le partecipazioni sono così dettagliate:

- partecipazione Consorzio S.I.S.: € 10.247

- partecipazione CGM Finance: € 5.096;
- partecipazione Confcooperfidi Lombardia: € 110;
- partecipazione in Banca Etica: € 575;
- partecipazione rete Passepartout: € 20.000.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €36.843 (€42.614 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	42.614	(5.771)	36.843
Totale rimanenze	42.614	(5.771)	36.843

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.857.092 (€1.795.042 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Viene di seguito riportata la composizione dei crediti compresi nell'attività circolante al 31/12/2017, nonché la suddivisione dei crediti per scadenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile e la variazione delle voci intervenuta nel corso del 2017.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.761.930	55.710	1.817.640	1.817.640	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.769	(6.927)	18.842	18.842	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.531	(2.531)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.812	15.798	20.610	20.610	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.795.042	62.050	1.857.092	1.857.092	0	0

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito. crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427 C.C., n. 6 e 6 ter, si precisa che non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, né crediti relativi ad operazioni che prevedano per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Il credito per imposte anticipate, iscritto ancora in bilancio al 31.12.2016 e relativo ad imposte anticipate IRES calcolate in precedenti esercizi sul MOL disponibile per dedurre eventuali interessi passivi in esercizi successivi, è stato azzerato in quanto non si prevede di recuperarlo nei prossimi anni.

La voce "crediti verso clienti" è iscritta al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un'apposita voce correttiva denominata fondo svalutazione crediti. Si riporta nella tabella che segue la movimentazione nel 2017 di detto fondo.

	Fondo fiscale	Fondo tassato	Totale
Fondo svalutaz. crediti al 31/12/2016	16.304	15.000	31.304
Utilizzi	0	0	0
Accantonamenti	0	168.000	0
Fondo svalutaz. crediti al 31/12/2017	16.304	183.000	199.304

Nel 2017 è stato fatto un accantonamento di Euro 168.000 a "fondo svalutazione crediti tassato", relativamente al credito vantato nei confronti del creditore Italsaim On Line S.r.l., fallito nel mese di dicembre 2017 e, con riferimento al quale, FuoriLuoghi SCS Onlus ha presentato domanda di insinuazione nel 2018. Si precisa che il credito complessivo 279.848,23 è stato ammesso al passivo in via privilegiata, ma che, al momento della redazione del bilancio non ci sono elementi atti a dare certezza della possibilità di recuperare interamente tale credito.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Con riferimento alla suddivisione dei crediti per area geografica, si precisa che, operando la cooperativa esclusivamente in un ambito territoriale delimitato, non è significativa la suddivisione dei crediti per area geografica.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €5 (€5 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	5	0	5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5	0	5

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €240.802 (€9.138 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	310	233.774	234.084
Denaro e altri valori in cassa	8.828	(2.110)	6.718
Totale disponibilità liquide	9.138	231.664	240.802

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €10.375 (€8.984 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.984	1.391	10.375
Totale ratei e risconti attivi	8.984	1.391	10.375

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €831.651 (€808.093 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.325	0	0	250	0	0		1.575
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	264.941	0	0	28.448	0	0		293.389
Riserve statutarie	373.533	0	0	0	0	0		373.533
Altre riserve								
Varie altre riserve	73.467	0	0	63.535	0	0		137.002
Totale altre riserve	73.467	0	0	63.535	0	0		137.002
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	94.827	0	(94.827)	0	0	0	26.152	26.152
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	808.093	0	(94.827)	92.233	0	0	26.152	831.651

Il capitale è costituito dalle quote dei soci, interamente versate.

La voce "incrementi" della riserva legale fa riferimento alla destinazione dell'utile 2016 della stessa a riserva legale (30%) pari ad Euro 28.448,23.

La voce "incrementi" della riserva statutaria fa riferimento alla destinazione dell'utile 2016 a tale riserva (Euro 63.534,38). Si precisa che tale riserva è indivisibile.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Relativamente alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, si precisa che le riserve della cooperativa sono indivisibili e indisponibili e possono essere utilizzate unicamente a copertura delle perdite.

Il 3% dell'utile viene devoluto al fondo speciale per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione come previsto dalla legge.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €231.725 (€160.378 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	160.378
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	84.384
Utilizzo nell'esercizio	15.424
Altre variazioni	(533)
Totale variazioni	68.427
Valore di fine esercizio	231.725

Gli "utilizzi dell'esercizio" fanno riferimento agli anticipi ed alle liquidazioni erogate nel corso del 2017. La voce "altre variazioni" fa riferimento all'imposta sostitutiva TFR.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.143.966 (€1.025.579 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Viene di seguito riportata la composizione dei debiti al 31/12/2017, nonché la loro suddivisione per scadenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile e la variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	422.123	(106.785)	315.338	315.338	0	0
Debiti verso fornitori	175.908	83.499	259.407	259.407	0	0
Debiti tributari	35.450	3.393	38.843	38.843	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.346	4.363	46.709	46.709	0	0
Altri debiti	349.752	133.917	483.669	126.364	357.305	0
Totale debiti	1.025.579	118.387	1.143.966	786.661	357.305	0

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dell'importo di Euro 357.305, relativo alle somme ricevute da CGM Finance.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Con riferimento alla suddivisione dei debiti per area geografica, non si fornisce in quanto non significativa.

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

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427 C.C., n. 6, si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali nè debiti di durata superiore ai cinque anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €169.815 (€114.216 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	114.216	55.599	169.815
Totale ratei e risconti passivi	114.216	55.599	169.815

I ratei passivi si riferiscono principalmente ai costi per dipendenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non sono stati conseguiti/sostenuti ricavi né costi di entità o incidenza eccezionali.

Si precisa che nella voce "Altri ricavi e proventi" risulta iscritto un importo pari ad Euro 86.355 relativo a crediti di imposta.

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

Le imposte correnti I.R.E.S. sono state determinate applicando le disposizioni previste per le cooperative sociali a mutualità prevalente, Sociale, Produzione e lavoro-gestione servizi ed inserimento lavorativo, Tipo A e B. In particolare si precisa inoltre che l'attività è stata svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci, ai sensi dell'art. 2513 C.C., in quanto la percentuale di prevalenza è stata complessivamente del 60,63%, a seguito dell'evidenza del costo del lavoro dei soci raffrontato al costo del lavoro totale (così come meglio evidenziato all'inizio nel paragrafo "mutualità prevalente").

Sulla base della nuova normativa di cui alla legge 311/2004 commi da 460 a 465 che ha introdotto un nuovo regime impositivo per le società cooperative, si rileva che per le cooperative sociali, comma 463, continuano ad applicarsi le precedenti agevolazioni (sono esenti da Ires l'intero accantonamento a riserva indivisibile di cui all' art. 12 L. 904/1977 e, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 11 DPR 601/1973, l'esenzione è estesa all'intero reddito fiscale). In tal senso si ricorda che i redditi delle cooperative sociali sottocategoria produzione e lavoro beneficiano dell'esonero dall'IRES se vengono rispettate le previsioni di cui all'art. 11 DPR 601/73 e, in particolare, se l'ammontare del costo del lavoro dei soci-lavoratori non è inferiore al cinquanta per cento dell'importo complessivo di tutti gli altri costi, esclusi quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

Considerato che il costo dei soci lavoratori è stato complessivamente di Euro 1.147.184 e che il 50% di tutti gli altri costi (esclusi quelli relativi alle materie prime e sussidiarie) è pari ad Euro 1.021.291, ricorre la condizione di cui all'art. 11 DPR 601/73 e, pertanto, non risultano dovute imposte correnti IRES.

L'ammontare complessivo dell'I.R.A.P. è stato determinato assoggettando il valore netto della produzione, opportunamente rettificato tramite le variazioni in aumento ed in diminuzione previste dalla normativa fiscale, all'aliquota di legge. Si precisa che il valore della produzione netta, pari ad € 699.300, è così suddiviso:

- Lombardia: € 693.589;
- Lazio: € 5.711.

La società paga l'IRAP (pari ad € 275) solo sul valore della produzione della regione Lazio in quanto, per la regione Lombardia, è prevista l'esenzione.

In relazione alla fiscalità anticipata e differita, si precisa che al 31 dicembre 2017 non risultano iscritti crediti per imposte anticipate/differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

In relazione alle informazioni concernenti gli amministratori ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si precisa che non sono stati corrisposti compensi né vi sono crediti o anticipazioni concessi agli stessi, nè impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che sono state prestate fidejussioni per complessivi Euro 94.127,70 non risultanti dallo stato patrimoniale. L'importo fa riferimento a fidejussioni prestate a garanzia dell'esatto e completo adempimento degli obblighi contrattuali verso i proprio clienti a seguito dell'aggiudicazione di appalti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art.2447 bis del codice civile si precisa che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare. Ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile si precisa che non vi sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si precisa che le eventuali operazioni poste in essere con parti correlate sono avvenute alle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile viene dato atto che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non risultano fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2017 e di voler destinare il risultato di esercizio, pari ad Euro 26.152,13 come segue:

- € 784,56, pari al 3% dell'utile, a fondo mutualistico L. 59/92;
- € 7.845,64, pari al 30% dell'utile, a riserva legale;
- € 17.521,93 a riserva statutaria indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

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

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Matteo Avalli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MATTEO AVALLI, Presidente del Consiglio di Amministrazione FuoriLuoghi SCS Onlus, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.