

Solidaria Società Cooperativa Sociale ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Dati Anagrafici		
Sede in	PALERMO	
Codice Fiscale	05107940826	
Numero Rea	PALERMO235635	
P.I.	05107940826	
Capitale Sociale Euro	390,00 i.v.	
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA	
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909	
Società in liquidazione	no	
Società con Socio Unico	no	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento		
Appartenenza a un gruppo	no	
Denominazione della società capogruppo		
Paese della capogruppo		
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A130961	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.611	9.262
II - Immobilizzazioni materiali	1.669	2.123
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	7.280	11.385
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	53.387	39.474
Totale crediti	53.387	39.474
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	288	288
IV - Disponibilità liquide	8.376	31.863
Totale attivo circolante (C)	62.051	71.625
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	69.331	83.010

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		

I - Capitale	390	390
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.500	1.056
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	63.452	60.475
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	-6.222	3.420
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	59.120	65.341
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-592	1.868
Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.803	15.801
Totale debiti	10.211	17.669
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	69.331	83.010

CONTO ECONOMICO

31/12/2017

31/12/2016

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.859	7.749
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	36.246	72.590
Totale altri ricavi e proventi	36.246	72.590
Totale valore della produzione	72.105	80.339
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.224	1.694
7) per servizi	51.391	59.298
8) per godimento di beni di terzi	8.006	2.322
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	240	1.845
b) oneri sociali	0	575
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50	0
e) Altri costi	50	0
Totale costi per il personale	290	2.420
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.494	4.743
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.651	3.651
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	843	1.092
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.494	4.743
14) Oneri diversi di gestione	3.160	5.249
Totale costi della produzione	77.565	75.726
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-5.460	4.613

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	762	983
Totale interessi e altri oneri finanziari	762	983
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-762	-982
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-6.222	3.631
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	211
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	211
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-6.222	3.420

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..

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, nella presente nota integrativa 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. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e 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.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

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;

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, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata come previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono pari a zero.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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 tributari e per imposte anticipate

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 pari a zero.

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

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.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 7.280 (€ 11.385 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.262	14.037	0	23.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	11.914		11.914
Valore di bilancio	9.262	2.123	0	11.385
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	3.651	843		4.494
Altre variazioni	0	389	0	389
Totale variazioni	-3.651	-454	0	-4.105
Valore di fine esercizio				
Costo	5.611	14.426	0	20.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	12.757		12.757
Valore di bilancio	5.611	1.669	0	7.280

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 5.611 (€ 9.262 nel precedente esercizio).

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.180	-960	6.042	9.262
Valore di bilancio	4.180	-960	6.042	9.262
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.490	640	1.521	3.651
Totale variazioni	-1.490	-640	-1.521	-3.651
Valore di fine esercizio				
Costo	2.690	-1.600	4.521	5.611

Valore di bilancio	2.690	-1.600	4.521	5.611
--------------------	-------	--------	-------	-------

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.669 (€ 2.123 nel precedente esercizio).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	703	3.249	10.085	14.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	669	2.959	8.286	11.914
Valore di bilancio	34	290	1.799	2.123
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	137	706	843
Altre variazioni	0	0	389	389
Totale variazioni	0	-137	-317	-454
Valore di fine esercizio				
Costo	703	3.249	10.474	14.426
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	669	3.096	8.992	12.757
Valore di bilancio	34	153	1.482	1.669

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 53.387 (€ 39.474 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/ svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	16.746	0	16.746	0	16.746
Crediti tributari	36.641	0	36.641		36.641
Totale	53.387	0	53.387	0	53.387

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	3.840	12.906	16.746	16.746	0	0
Crediti tributari iscritti						

iscritti nell'attivo circolante	35.634	1.007	36.641	36.641	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	39.474	13.913	53.387	53.387	0	0

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 288 (€ 288 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
Altri titoli non immobilizzati	288	0	288
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	288	0	288

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.376 (€ 31.863 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	31.272	-25.513	5.759
Denaro e altri valori in cassa	591	2.026	2.617
Totale disponibilità liquide	31.863	-23.487	8.376

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 59.120 (€ 65.341 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	390	0	0	0
Riserva legale	1.056	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	60.475	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	60.475	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.420	0	-3.420	0
Totale Patrimonio netto	65.341	0	-3.420	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		390
Riserva legale	0	444		1.500
Altre riserve				

Riserva straordinaria	0	2.976		63.451
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	2.977		63.452
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-6.222	-6.222
Totale Patrimonio netto	0	3.421	-6.222	59.120

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	390	0	0	0
Riserva legale	1.056	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	26.982	0	0	0
Varie altre riserve	3	0	0	0
Totale altre riserve	26.985	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	33.493	0	-33.493	0
Totale Patrimonio netto	61.924	0	-33.493	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		390
Riserva legale	0	0		1.056
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	33.493		60.475
Varie altre riserve	0	-3		0
Totale altre riserve	0	33.490		60.475
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.420	3.420
Totale Patrimonio netto	0	33.490	3.420	65.341

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le 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, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	390			0	0	0
Riserva legale	1.500			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	63.451			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	63.452			0	0	0
Totale	65.342			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	15.801	-4.998	10.803	0	10.803	0
Debiti verso fornitori	476	-428	48	48	0	0
Debiti tributari	1.392	-2.032	-640	-640	0	0
Totale debiti	17.669	-7.458	10.211	-592	10.803	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Viene esposta nei seguenti prospetti la specifica degli altri ricavi e proventi.

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Altri				
Altri ricavi e proventi	72.590	-36.344	36.246	
Totale altri	72.590	-36.344	36.246	
Totale altri ricavi e proventi	72.590	-36.344	36.246	

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

La cooperativa, a mutualità prevalente, è una cooperativa sociale ai sensi della legge 381/91 e pertanto è esente dall'imposta IRAP art.7 comma 5 L.R. 2 del 26 marzo 2002.

ALTRE INFORMAZIONI

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- accantonamento di Euro 444,33 a riserva legale ed accantonamento di Euro 2.976,10 a riserva straordinaria.

L'organo amministrativo

Cernigliaro Salvatore

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Cernigliaro Salvatore, nella qualità di amministratore della solidaria società cooperativa sociale onlus, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il raffronto tra il presente documento e l'originale è stato effettuato con esito positivo ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

L'imposta di Bollo è stata assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Palermo autorizzazione n°128690/02 del 05/12/2002 – Agenzia delle Entrate Ufficio di Palermo 2 –