

OXFAM ITALIA INTERCULTURA COOPERATIVA SOCIALE

Sede in Via Concino Concini N. 19 - 52100 AREZZO (AR)

Bilancio al 31/12/2012

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	35.514	800
- (Ammortamenti)	2.730	800
- (Svalutazioni)		
	32.784	
<i>II. Materiali</i>	24.850	13.245
- (Ammortamenti)	11.173	7.329
- (Svalutazioni)		
	13.677	5.916
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	46.461	5.916
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	265.785	133.110
- oltre 12 mesi		
	265.785	133.110
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	2.554	357
Totale attivo circolante	268.339	133.467
D) Ratei e risconti	737	
Totale attivo	315.537	139.383
Stato patrimoniale passivo	31/12/2012	31/12/2011

A) Patrimonio netto

I. Capitale		625	625
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		342	342
V. Riserve statutarie		471	471
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		1
		2	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		39	
IX. Utile d'esercizio			39
IX. Perdita d'esercizio		(18)	()
Acconti su dividendi		()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio			
Totale patrimonio netto		1.461	1.478

B) Fondi per rischi e oneri

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato 893

D) Debiti

- entro 12 mesi	287.228	130.336
- oltre 12 mesi		
	287.228	130.336

E) Ratei e risconti

25.955 **7.569**

Totale passivo **315.537** **139.383**

Conto economico

31/12/2012 **31/12/2011**

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	450.871	172.573
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari		
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		

Totale valore della produzione **450.871** **172.573**

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		342	1.076
7) Per servizi		356.695	139.136
8) Per godimento di beni di terzi		44.050	19.259
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	12.462		
b) Oneri sociali	3.402		
c) Trattamento di fine rapporto	893		
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
		<u>16.757</u>	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.930		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.048		2.468
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		<u>6.978</u>	<u>2.468</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		12.896	8.739
Totale costi della produzione		437.718	170.678
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		13.153	1.895
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
		<u>1</u>	<u>1</u>
			<u>0</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
		<u>5.235</u>	<u>420</u>
		5.235	420
17-bis) utili e perdite su cambi			

Totale proventi e oneri finanziari	(5.234)	(420)
---	----------------	--------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

	_____	_____
--	-------	-------

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

	_____	_____
--	-------	-------

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
--	--	--

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

	340	
--	-----	--

	_____	2
		2

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

	3	
--	---	--

	8	
--	---	--

	_____	7
		7

	11	
--	----	--

Totale delle partite straordinarie	329	(5)
---	------------	------------

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)

	8.248	1.470
--	-------	-------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti

	8.266	
--	-------	--

		1.431
--	--	-------

b) Imposte differite

c) Imposte anticipate

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

	8.266	1.431
--	-------	-------

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

	(18)	39
--	------	----

Presidente della Consorzio Intercultura Soc. Coop.

Lorenza Masini 0575 902488 / 907826 Fax 0575 909819

Via Concino Concini 19

52100 Arezzo

P.Iva 01764350516

Reg. Imp. 01764350516
Rea 137612

OXFAM ITALIA INTERCULTURA COOPERATIVA SOCIALE

Sede in Via Concino Concini N. 19 - 52100 AREZZO (AR)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (18).

Attività svolte

La nostra Società, svolge la propria attività nel settore proprio delle cooperative sociali di tipo A, risulta iscritta al n. A116916 nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle Cooperative come prescritto dall'articolo 2512 del codice civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile, così come stabilisce l'articolo 111 septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie. Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

I diversi progetti che sono stati sviluppati nel corso dell'anno 2012 sono il pieno consolidamento del Progetto Accoglienza Profughi provenienti dalla Libia attraverso la concretizzazione delle attività di insegnamento della lingua italiana, orientamento ai servizi del territorio, inserimento al lavoro e nei casi richiesti rientro assistito nei propri paesi d'origine; il progetto proseguirà anche nei primi mesi dell'anno 2013 con termini da comunicare.

La cooperativa ha inoltre gestito anche per questo anno i servizi interculturali per le scuole primarie e secondarie di primo grado della provincia di Arezzo, "Scuola con Vista", tradizionalmente svolte da Oxfam Italia e Centro di Documentazione Città di Arezzo, che durante l'a.s. 2012/2013 hanno visto una notevole contrazione di risorse degli enti locali, continuando tuttavia a finanziare le attività di base, quali le facilitazioni linguistiche di settembre e la mediazione linguistico-culturale.

E' in pieno svolgimento il secondo anno del servizio di mediazione linguistico-culturale presso la ASL 8 di Arezzo, in seguito all'aggiudicazione della gara d'appalto in consorzio con Oxfam Italia

Inoltre la Cooperativa ha partecipato e vinto il bando indetto dal Comune di Arezzo "Casa delle Culture" che troverà il suo pieno svolgimento a partire dal Gennaio 2013 per la durata di due anni ed infine portato a compimento le attività svolte per il progetto in corso presso i CTI della Provincia di Arezzo, ma al tempo stesso nuovamente vinto il bando per la mediazione-linguistico culturale indetto dalla stessa Provincia di Arezzo per la durata di altri due anni.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 2012 è stato caratterizzato dall'avvenuta cessione del ramo d'azienda da Oxfam Italia e dal Centro di Documentazione verso la cooperativa.

Oxfam Italia ha ceduto tutto il suo ramo di attività legato alla mediazione linguistico-culturale, all'integrazione e ricerca insieme al personale interessato.

Il Centro di Documentazione ha ceduto tutto il suo ramo legato alle attività, le documentazioni e tutto il patrimonio librario inerenti alla Biblioteca, oltre che al personale interessato.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva da esigenze di carattere tecniche e funzionali dello stesso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Mobili e arredi: 12%
- Attrezzature: 20%
- Beni librari: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i

presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

C) Attivo circolante

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
	265.785	133.110	132.675	
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	258.529			258.529
Verso imprese				

controllate		
Verso imprese collegate		
Verso controllanti		
Per crediti tributari		
Per imposte anticipate		
Verso altri	7.256	7.256
Arrotondamento		
	265.785	265.785

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / collegate /Controllate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	258.529			7.256	265.785
Totale	258.529			7.256	265.785

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.554	357	2.197

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	2.554	357
Arrotondamento		
	2.554	357

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
737		737

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.461	1.478	(17)

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	625			625
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	342			342
Riserve statutarie	471			471
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		(1)	2

Utile (perdita) dell'esercizio	39	(18)	39	(18)
Utile (perdite) portati a nuovo			(39)	39
	1.478	(18)	(1)	1.461

Il capitale sociale è così composto

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale In Euro
Quote	25	25
Totale	25	625

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	625	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	342	A,B			
Riserve statutarie	471	A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	2	A, B,			
Utile (perdite) portati a nuovo	39				
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
893		893

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo		893		893

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
287.228	130.336	156.892

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per				

finanziamenti		
Debiti verso banche	58.669	58.669
Debiti verso altri finanziatori	19.772	19.772
Acconti		
Debiti verso fornitori	162.189	162.189
Debiti tributari	8.608	8.608
Debiti verso istituti di previdenza	11.060	11.060
Altri debiti	26.930	26.930
	287.228	287.228

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 1.339, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 5.488, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	162.189				26.930	189.119
Totale	162.189				26.930	189.119

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
25.955	7.569	18.386

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
450.871	172.573	278.298

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	450.871	172.573	278.298
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi			
	450.871	172.573	278.298

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012 (5.234)	Saldo al 31/12/2011 (420)	Variazioni (4.814)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	1 (5.235)		1 (4.815)
Utili (perdite) su cambi			
	(5.234)	(420)	(4.814)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012 8.266	Saldo al 31/12/2011 1.431	Variazioni 6.835
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	8.266	1.431	6.835
IRES	1.850	508	1.342
IRAP	6.416	923	5.493
	8.266	1.431	6.835

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

- La fiscalità differita/anticipata non viene espressa in quanto non presente.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha strumenti finanziari derivati.

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

"Il sottoscritto legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri della società. Dichiarazione sostitutiva resa ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445/2000"

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate, direzione regione Toscana nr. 25667 del 04.052001

Oxfam Italia Intercultura Soc. Coop.
 Preside e legale rappresentante di amministrazione
 L. n. 39 del 28.2.1998 art. 1, c. 10, lett. a)
 Tel. n. 0575 902188 / 907826 Fax 0575 909819
 Via Concino Concini 19
 52100 Arezzo
 P.iva 01764350516