

OXFAM ITALIA INTERCULTURA COOPERATIVA SOCIALE

Iscritta Albo Cooperative; sezione cooperative sociali; n. A116916

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

Bilancio al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	35.514	35.514
- (Ammortamenti)	4.660	2.730
- (Svalutazioni)		
		30.854
<i>II. Materiali</i>	24.850	24.850
- (Ammortamenti)	14.750	11.173
- (Svalutazioni)		
		10.100
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	40.954	46.461
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	165.062	265.785
- oltre 12 mesi		
		165.062
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		53.700
Totale attivo circolante	218.762	268.339
D) Ratei e risconti	1.688	737
Totale attivo	261.404	315.537

Stato patrimoniale passivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	650	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	1	2
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	21	39
IX. Utile d'esercizio	1.777	
IX. Perdita d'esercizio	0	(18)
Totale patrimonio netto	3.262	1.461
B) Fondi per rischi e oneri	80.576	
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	5.078	893
D) Debiti		
- entro 12 mesi	168.718	287.228
- oltre 12 mesi		
	<u>168.718</u>	<u>287.228</u>
E) Ratei e risconti	3.770	25.955
Totale passivo	261.404	315.537

Conto economico	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	426.437	450.871
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	2.696	
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	<u>2.696</u>	
Totale valore della produzione	429.133	450.871
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	751	342
7) Per servizi	246.277	356.695
8) Per godimento di beni di terzi	17.280	44.050
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	83.931	12.462
b) Oneri sociali	23.789	3.402

c) Trattamento di fine rapporto	6.327		893
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	6.782		
		120.829	16.757
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.930		1.930
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.577		5.048
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		5.507	6.978
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		22.156	12.896
Totale costi della produzione		412.800	437.718
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		16.333	13.153
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	238		1
		238	1
		238	1
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	5.526		5.235
		5.526	5.235
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(5.288)	(5.234)

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

4

4

340

21) Oneri:

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

3

8

11

Totale delle partite straordinarie

4

329

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

11.049

8.248

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

a) Imposte correnti

9.272

8.266

b) Imposte differite

c) Imposte anticipate

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

9.272

8.266

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

1.777

(18)

Oxfam Italia Intercultura Soc. Coop.
 Tel. +39 0575 902488 / 907826 Fax 0575 909819
 Via Condottieri 19
 52100 Arezzo
 P.iva 01764350516

OXFAM ITALIA INTERCULTURA COOPERATIVA SOCIALE

Iscritta Albo Cooperative; sezione cooperative sociali; n. A116916

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

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.777.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, 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 portati avanti nel corso dell'anno 2013 sono la fine del Progetto Accoglienza Profughi provenienti dalla Libia; la gestione anche per questo anno dei 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. 2013/2014 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 terzo 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 e in preparazione la contrattazione per il rinnovo della convenzione ad Agosto del 2014.

Inoltre è in pieno svolgimento il progetto vinto presso il Comune di Arezzo "Casa delle Culture", dopo l'insediamento presso la struttura di Piazza Fanfani 5 in Arezzo, le attività si sono svolte a pieno regime registrando una grande affluenza da parte dei cittadini immigrati e non.

A fine anno sono partiti diversi progetti facenti capo la Commissione Europea sul progetto ERASMUS + come INTO, PINECL e IERS e il progetto FARE - Family reunification in a European perspective del Fondo Europeo Internazionale.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per

interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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.

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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile relativi alla realizzazione di progetti erogati da Regione Toscana, Comune di Arezzo, Provincia di Arezzo, Ministero degli interni, Commissione Europea.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

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

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012		Variazioni
	165.062	265.785		(100.723)
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	117.391			117.391
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	262			262
Per imposte anticipate				
Verso altri	47.409			47.409
Arrotondamento				
	165.062			165.062

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	53.700	2.554	51.146
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	
Depositi bancari e postali	51.058		
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	2.642		2.554
Arrotondamento			
	53.700		2.554

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	1.688	737	951

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	3.262	1.461	1.801

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	625		(25)	650
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	342			342
Riserve statutarie indivisibili	471			471
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		1	1
Utili (perdite) portati a nuovo	39		18	21
Utile (perdita) dell'esercizio	(18)	1.777	(18)	1.777
	1.461	1.777	(24)	3.262

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

	Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	26	26	25
Totale	26	26	650

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	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec.
----------------------	---------	--------------------------	-------------------	--	------------------------------------

			copert. Perdite	Per altre ragioni
Capitale	650	B		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C		
Riserve di rivalutazione		A, B		
Riserva legale	342			
Riserve statutarie indivisibili	471	A, B		
Riserva per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve	1	A, B,		
Utili (perdite) portati a nuovo	21			
Totale	1.485			
Quota non distribuibile	835			
Residua quota distribuibile	650 (quote)			

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

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	
	80.576		80.576	
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri			(80.576)	80.576
Arrotondamento			(80.576)	80.576

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2013, pari a Euro 80.576, risulta composta da oneri che dovranno essere sostenuti a fronte di progetti erogati dall'Ente Regione Toscana, dal Comune di Arezzo, Provincia di Arezzo, Ministero degli interni, Commissione Europea.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	5.078	893	4.185

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	168.718	287.228	(118.510)

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
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	6.418			6.418
Debiti verso altri				

finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	102.685	102.685
Debiti costituiti da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso controllanti		
Debiti tributari	23.788	23.788
Debiti verso istituti di previdenza	12.783	12.783
Altri debiti	23.045	23.045
Arrotondamento	(1)	(1)
	168.718	168.718

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 IRAP pari a Euro 582,60 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 6.574,40.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.770	25.955	(22.185)

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
429.133	450.871	(21.738)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	426.437	450.871	(24.434)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.696		2.696
	429.133	450.871	(21.738)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(5.288)	(5.234)	(54)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	238	1	237
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.526)	(5.235)	(291)
Utili (perdite) su cambi			
	(5.288)	(5.234)	(54)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	9.272	8.266	1.006
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	9.272	8.266	1.006
IRES	2.115		2.115
IRAP	7.157	6.416	741
	9.272	8.266	1.006

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 consiglio di amministrazione propone di approvare il bilancio così come sopra esposto e di destinare l'utile di esercizio a riserva straordinaria indivisibile.

Oxfam Italia intercultura Soc. Coop.
 Tel. +39 0575 902488 / 907826 Fax 0575 909819
 Via Concino Concini 19
 52100 Arezzo
 P.iva 01764350516