

OXFAM ITALIA INTERCULTURA SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	52100 AREZZO (AR) VIA CONCINO CONCINI, 19
Codice Fiscale	01764350516
Numero Rea	AR 137612
P.I.	01764350516
Capitale Sociale Euro	700 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A116916

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.419	19.527
II - Immobilizzazioni materiali	48.765	26.842
III - Immobilizzazioni finanziarie	94.000	53.593
Totale immobilizzazioni (B)	224.184	99.962
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.801	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.074.727	1.608.911
Totale crediti	2.074.727	1.608.911
IV - Disponibilità liquide	210.774	93.660
Totale attivo circolante (C)	2.294.302	1.702.571
D) Ratei e risconti	16.662	33.471
Totale attivo	2.535.148	1.836.004
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	700	700
IV - Riserva legale	16.465	9.638
V - Riserve statutarie	5.488	3.213
VI - Altre riserve	31.693 ⁽¹⁾	18.720
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	85.441	22.754
Totale patrimonio netto	139.787	55.025
B) Fondi per rischi e oneri	159.768	68.588
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.281	49.571
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.008.605	1.514.090
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.494	100.000
Totale debiti	2.076.099	1.614.090
E) Ratei e risconti	58.213	48.730
Totale passivo	2.535.148	1.836.004

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva indivisibile	31.691	18.721
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.767.454	2.766.242
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.189	15.393
Totale altri ricavi e proventi	20.189	15.393
Totale valore della produzione	3.787.643	2.781.635
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.510	28.243
7) per servizi	2.399.501	1.800.912
8) per godimento di beni di terzi	408.978	296.714
9) per il personale		
a) salari e stipendi	553.740	382.757
b) oneri sociali	83.314	53.547
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	87.249	62.940
c) trattamento di fine rapporto	39.465	27.198
e) altri costi	47.784	35.742
Totale costi per il personale	724.303	499.244
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.275	14.068
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.065	3.905
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.210	10.163
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.275	14.068
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.801)	-
14) oneri diversi di gestione	33.280	72.112
Totale costi della produzione	3.642.046	2.711.293
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	145.597	70.342
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	53	3
Totale proventi diversi dai precedenti	53	3
Totale altri proventi finanziari	53	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.217	15.090
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.217	15.090
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.164)	(15.087)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	126.433	55.255
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.992	32.501
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.992	32.501
21) Utile (perdita) dell'esercizio	85.441	22.754

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

Nota integrativa, parte iniziale

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 85.441.

Attività svolte

La cooperativa svolge le sue attività nel settore proprio delle cooperative sociali di tipo A. L'attività della Cooperativa durante il 2017 ha avuto un forte sviluppo concentrato prevalentemente nel settore dell'accoglienza (si veda punto 4) ed ha inoltre aggiunto, nel mese di novembre 2017, un ulteriore ramo di attività che consta nella vendita di prodotti di commercio etico, equo e solidale.

Le attività svolte dalla cooperativa sono:

- 1) mediazione linguistico-culturale svolta in servizi sociali e sanitari della provincia di Arezzo,
- 2) sviluppo servizi di informazione e integrazione della popolazione migrante nella provincia di Arezzo, e in particolare tramite il servizio di gestione ed animazione della Casa delle Culture;
- 3) facilitazione e formazione in lingua italiana L2 in varie zone del territorio toscano;
- 4) servizi di accoglienza tramite la gestione di strutture per l'accoglienza straordinaria dei richiedenti asilo, e tramite la gestione di servizi specifici (mediazione, corsi di L2) sull'accoglienza SPRAR;
- 5) sviluppo di progetti e programmi di ambito culturale ed educativo sui temi dell'accoglienza, dell'integrazione, dell'Intercultura, in collaborazione con altre realtà italiane ed europee, finanziate tramite la partecipazione a bandi regionali, nazionali, europei.
- 6) Attività di commercializzazione tramite un punto vendita ad Arezzo, via Piave 5, di prodotti del commercio equo, etico e solidale provenienti da progetti di sviluppo e lotta alla povertà condotti in Italia e in paesi del Sud del Mondo.

Il punto 4 ha continuato ad avere un forte sviluppo sia nel numero di richiedenti asilo ospitati, sia nel focus territoriale di questa attività. Il modello di accoglienza perseguito dalla cooperativa è quello di accoglienza diffusa, in piccoli gruppi, cercando fin da subito di lavorare per l'integrazione nei comuni ospitanti. In questo modello i richiedenti asilo sono beneficiari di attività di insegnamento della lingua italiana, formazione professionale, attività ricreative e di volontariato svolte in collaborazione con associazioni del territorio ospitante. Al 31 dicembre 2017 la Cooperativa Oxfam Italia Intercultura conduceva attività di gestione di progetti di accoglienza straordinaria (CAS) per circa 180 ospiti in appartamenti e strutture di media capacità nelle province di Arezzo, Firenze, Siena e Livorno, nonché di attività di accoglienza ordinaria (SPRAR) per complessivi 73 posti nei comuni di San Casciano, Empoli, Castiglion Fibocchi.

Sui punti 1-3, nel corso del 2017 ha preso forma il progetto degli Oxfam Community Centers, 5 punti di informazione e attività dislocati sul territorio nazionale (Milano, Torino, Firenze, Arezzo, Catania) in cooperazione con la Diaconia Valdese e con altri soggetti, per svolgere servizi di informazione, orientamento ai servizi territoriali, al lavoro e attività collegate al dopo scuola e/o ad altre attività culturali per persone, di origine italiana o straniera, a rischio di povertà ed esclusione sociale. Tale progetto gode del sostegno di alcune fondazioni italiane e internazionali, come Burreberrys.

Durante il 2017 la cooperativa ha inoltre accresciuto la sua capacità di progettazione, sia sui temi dell'integrazione e dell'accoglienza, sia sui temi dell'educazione all'Intercultura, a valere su fondi europei (FAMI, EuropeAID, etc.). Significativa in questo senso è l'inizio dell'attività collegata alla scrittura di alcuni progetti sulla dispersione scolastica, a valere sul Fondo Povertà Educativa.

La sede legale è in Arezzo, Via Concino Concini, 19.

Parte delle attività vengono inoltre svolte nelle sedi operative e unità locali, dislocate in:

Citta'	Indirizzo
Firenze	Via Pierluigi da Palestrina 26/R
Firenze	c/o Oxfam Italia - Via Rossini, 22R
Arezzo	Via Piave, 5
Barcellona Pozzo di Gotto (ME)	Contrada San Teodoro, 8/A
Cecina (LI)	via Filippo Turati 3
Siena (SI)	viale Mazzini n. 95

Citta'	Indirizzo
San Casciano (FI)	Viale San Francesco d'Assisi, 6

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1 del Codice Civile e per una migliore rappresentazione dei dati viene allegato alla presente nota integrativa anche il Bilancio riclassificato secondo l'atto di indirizzo approvato dal Consiglio dell'Agenzia per le Onlus in data 11 febbraio 2009 denominato "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit". In questo ultimo schema la particolarità è rappresentata dalla struttura del Rendiconto gestionale (Conto Economico), suddiviso per aree di attività a sezioni contrapposte allo scopo di meglio rappresentare l'acquisizione e l'impiego delle risorse nello svolgimento delle attività. In esso si distinguono:

Attività tipiche: comprende gli oneri e i proventi derivanti dalle attività istituzionali, così come previsto dallo statuto e dalla mission.

Attività di promozione e raccolta fondi: comprende oneri e proventi relativi all'attività sia di raccolta fondi che di promozione dell'organizzazione.

Attività accessorie: è un'attività diversa da quella istituzionale ma complementare alla stessa in grado di garantire risorse utili al perseguimento delle attività istituzionali.

Attività finanziarie e patrimoniali: sono le attività di gestione finanziaria e patrimoniale strumentali all'attività istituzionale.

Attività di supporto generale: comprende le attività di direzione e di conduzione dell'organizzazione per garantire il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicurino la continuità.

Il presente Bilancio è sottoposto sia al controllo del Revisore, organo statutario, che alla revisione contabile volontaria da parte della Baker Tilly Revisa spa di Bologna.

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.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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 5 del Codice Civile.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	33.928	63.456	53.593	150.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(14.401)	(36.614)		(51.015)
Valore di bilancio	19.527	26.842	53.593	99.962
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	78.956	37.133	40.407	156.496
Ammortamento dell'esercizio	(17.065)	(15.210)		(32.275)
Totale variazioni	61.892	21.923	40.407	124.222
Valore di fine esercizio				
Costo	112.885	100.589	94.000	307.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(31.466)	(51.824)		(83.290)
Valore di bilancio	81.419	48.765	94.000	224.184

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
81.419	19.527	61.892

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	33.928	-	33.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.401	-	(14.401)
Valore di bilancio	19.527	-	19.527
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	78.956	78.956
Ammortamento dell'esercizio	(3.905)	(13.159)	(17.065)
Totale variazioni	(3.905)	65.797	61.892
Valore di fine esercizio			
Costo	33.929	78.956	112.885

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(18.307)	(13.159)	(31.466)
Valore di bilancio	15.622	65.797	81.419

Immobilizzazioni 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e Arredi	15%
Attrezzature	20%
Automezzi	25%
Beni librari	20%

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
48.765	26.842	21.923

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.038	33.418	63.456
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(16.292)	(20.322)	(36.614)
Valore di bilancio	13.746	13.096	26.842
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.425	29.708	37.133
Ammortamento dell'esercizio	(4.937)	(10.273)	(15.210)
Totale variazioni	2.488	19.435	21.923
Valore di fine esercizio			
Costo	37.463	63.126	100.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(21.229)	(30.595)	(51.824)
Valore di bilancio	16.234	32.531	48.765

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
94.000	53.593	40.407

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.150	1.150
Valore di bilancio	1.150	1.150
Valore di fine esercizio		
Costo	1.150	1.150
Valore di bilancio	1.150	1.150

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	52.443	40.407	92.850	92.850
Totale crediti immobilizzati	52.443	40.407	92.850	92.850

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

31/12/2017

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	92.850	92.850
Totale	92.850	92.850

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.801		8.801

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.801	8.801
Totale rimanenze	8.801	8.801

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.074.727	1.608.911	465.816

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.521.538	325.129	1.846.667	1.846.667
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.695	81.632	129.327	129.327
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.679	59.054	98.733	98.733
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.608.911	465.816	2.074.727	2.074.727

End

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.846.667	1.846.667
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	129.327	129.327
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.733	98.733
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.074.727	2.074.727

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
210.774	93.660	117.114

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	89.764	114.757	204.521
Assegni	-	313	313
Denaro e altri valori in cassa	3.896	2.044	5.940
Totale disponibilità liquide	93.660	117.114	210.774

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.662	33.471	(16.809)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	185	(132)	53
Risconti attivi	33.286	(16.677)	16.609
Totale ratei e risconti attivi	33.471	(16.809)	16.662

Oneri finanziari capitalizzati

End

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
139.787	55.025	84.762

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	700	-	-		700
Riserva legale	9.638	6.827	-		16.465
Riserve statutarie	3.213	2.275	-		5.488
Altre riserve					
Varie altre riserve	18.720	12.973	-		31.693
Totale altre riserve	18.720	12.973	-		31.693
Utile (perdita) dell'esercizio	22.754	(682)	(22.072)	85.441	85.441
Totale patrimonio netto	55.025	(682)	-	85.441	139.787

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile	31.691
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	31.693

Come previsto dall'articolo 11 della legge 31 gennaio 1992, n. 59, la quota pari al 3% dell'utile netto viene destinato alla costituzione e all'incremento dei fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	700	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	16.465	A,B
Riserve statutarie	5.488	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	31.693	
Totale altre riserve	31.693	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	54.346	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva indivisibile	31.691	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	31.693	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
159.768	68.588	91.180

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	68.588	68.588
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	91.180	91.180
Totale variazioni	91.180	91.180
Valore di fine esercizio	159.768	159.768

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
101.281	49.571	51.710

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	49.571
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(51.710)
Totale variazioni	51.710
Valore di fine esercizio	101.281

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.076.099	1.614.090	462.009

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	743.999	141.534	885.533	818.039	67.494
Acconti	-	5.504	5.504	5.504	-
Debiti verso fornitori	636.702	232.577	869.279	869.279	-
Debiti tributari	36.584	39.595	76.179	76.179	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.636	12.740	33.376	33.376	-
Altri debiti	176.169	30.059	206.228	206.228	-
Totale debiti	1.614.090	462.009	2.076.099	2.008.605	67.494

I "Debiti verso fornitori" 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 compresi debiti per imposta Irap per € 9.323 al netto degli acconti versati pari ad € 23.630

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.076.099	2.076.099

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	885.533	885.533
Acconti	5.504	5.504
Debiti verso fornitori	869.279	869.279
Debiti tributari	76.179	76.179
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.376	33.376
Altri debiti	206.228	206.228
Totale debiti	2.076.099	2.076.099

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
58.213	48.730	9.483

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.543	14.670	58.213
Risconti passivi	5.188	(5.188)	-
Totale ratei e risconti passivi	48.730	9.483	58.213

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.787.643	2.781.635	1.006.008

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.767.454	2.766.242	1.001.212
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	20.189	15.393	4.796
Totale	3.787.643	2.781.635	1.006.008

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.767.454
Totale	3.767.454

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.767.454
Totale	3.767.454

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(19.164)	(15.087)	(4.077)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	53	3	50
(Interessi e altri oneri finanziari)	(19.217)	(15.090)	(4.127)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(19.164)	(15.087)	(4.077)

End

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
40.992	32.501	8.491

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	40.992	32.501	8.491
IRES	8.038	8.995	(957)
IRAP	32.954	23.506	9.448
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	40.992	32.501	8.491

Nota integrativa, parte finale

Altre informazioni

La società è iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative Sezione Cooperative a mutualità prevalente al numero A116916 come previsto dall'art. 2512 del Codice Civile.
Pertanto si documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513, comma 1, lettera b) del Codice Civile, dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili:

Costo del lavoro - Voce B9) dell'esercizio, di tutta la forza lavoro impiegata per euro 724.303 Di cui:
Costo del lavoro - Voce B9) dei soli soci lavoratori - Euro 106.089 pari al 15% (indicare la percentuale > del 50%) del costo totale, rettificato, dal lavoro di cui sopra.

La Cooperativa è sociale per cui ai sensi della D.L. 381/91 è comunque a mutualità prevalente di diritto.

Si elenca di seguito i riconoscimenti e le iscrizioni a registri che la cooperativa possiede:

- Iscrizione al Registro Regionale delle Cooperative Sociali – Articolazione Provinciale di Arezzo – ai sensi e per gli effetti della legge 08/11/1991 n. 381 e L.R. n. 87/97.
- Iscrizione al registro ministeriale di enti e associazioni che svolgono attività a favore degli stranieri immigrati ai sensi dell'art. 42 del D. Lgs n. 286/98 – art 52, 53 e 54 e del DPR 394/99 così come modificato dal DPR 334 /04;
- Iscrizione nel “Registro delle associazioni e degli enti che svolgono attività nel campo della lotta alle discriminazioni” ai sensi dell'art 6 del D. Lgs n.215 del 2003;
- Certificazione Uni En Iso 9001 per quanto riguarda il seguente scopo: Progettazione e gestione di attività di formazione, educazione, orientamento, ricerca sociale e mediazione linguistico-culturale. Erogazione di servizi di accoglienza integrata.

ALLEGATO – BILANCIO RICLASSIFICATO SECONDO L'ATTO DI INDIRIZZO APPROVATO DAL CONSIGLIO DELL'AGENZIA PER LE ONLUS NEL 2009 “LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT”				
OXFAM ITALIA INTERCULTURA SOC. COOP. TIPO A Onlus				
Via Concino Concini 19 - 52100 Arezzo				
P.IVA-C.F. 01764350516				
Stato Patrimoniale				
ATTIVO			Al 31.12.2017	Al 31.12.2016
A)	Quote Associative ancora da versare		0	0
B)	Immobilizzazioni		224.183	99.962
	I	Immobilizzazioni immateriali:	81.419	19.527
		1) Avviamento	15.622	19.527
		2) Spese incrementative su beni di terzi	65.797	0
	II	Immobilizzazioni materiali:	48.765	26.842
		1) Macchine Elettroniche	16.234	13.746
		2) Mobili e Arredi	20.693	6.668
		3) Automezzi	11.838	6.428
		4) Beni Librari	0	0

**ALLEGATO – BILANCIO RICLASSIFICATO SECONDO L'ATTO DI INDIRIZZO APPROVATO DAL CONSIGLIO DELL'AGENZIA PER LE ONLUS
NEL 2009 "LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT"**

	5)	Beni strumentali inferiori a 516,45	0	0
	III	Immobilizzazioni finanziarie:	94.000	53.593
	1)	Depositi cauzionali	92.850	52.443
	2)	Partecipazioni	1.150	1.150
C) Attivo Circolante			2.294.303	1.702.570
	I	Rimanenze	8.801	0
	1)	Magazzino	8.801	0
	II	Crediti:		
	II.a	Crediti verso Clienti:	1.945.401	1.561.216
	1)	entro l'esercizio	1.945.401	1.561.216
	2)	oltre l'esercizio		
	II.b	Altri Crediti	129.327	47.695
	1)	entro l'esercizio	129.327	47.695
	2)	oltre l'esercizio		
	IV	Disponibilità liquide:	210.774	93.660
	1)	depositi bancari	204.835	89.764
	2)	denaro e valori in cassa	5.940	3.896
D) Ratei e risconti attivi			16.662	33.471
Totale Attivo			2.535.148	1.836.004
PASSIVO			AI 31.12.2017	AI 31.12.2016
A) Patrimonio netto			299.555	123.614
	I	Fondo di dotazione dell'ente	0	0
	II	Patrimonio vincolato:	159.768	68.588
	1)	fondi vincolati destinati a progetti	139.768	48.588
	2)	fondo rischi	20.000	20.000
	III	Patrimonio Libero:	139.786	55.027
	1)	risultato gestionale esercizio in corso	85.442	22.754
	2)	capitale Sociale	700	700
	3)	riserva legale	16.465	9.638

**ALLEGATO – BILANCIO RICLASSIFICATO SECONDO L'ATTO DI INDIRIZZO APPROVATO DAL CONSIGLIO DELL'AGENZIA PER LE ONLUS
NEL 2009 "LINEE GUIDA E SCHEMI PER LA REDAZIONE DEI BILANCI DI ESERCIZIO DEGLI ENTI NON PROFIT"**

	4)	riserve statutarie	5.488	3.213
	5)	riserve indivisibili	31.691	18.721
B) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato			101.281	49.571
C) Debiti entro l'esercizio:			2.041.932	1.546.595
	1)	debiti verso banche	851.365	676.505
	2)	debiti verso fornitori e collaboratori	957.116	682.294
	3)	debiti tributari e fiscali	76.178	36.584
	4)	debiti verso istituti di previdenza e infortunistici	33.376	20.636
	5)	altri debiti	123.896	130.577
D) Debiti oltre l'esercizio:			34.167	67.494
E) Ratei e risconti passivi			58.213	48.730
Totale Passivo			2.535.148	1.836.004

Rendiconto Gestionale

ONERI		AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	PROVENTI E RICAVI		AI 31.12.2017	AI 31.12.2016
1)	Oneri da attività tipiche	3.365.781	2.468.358	1)	Proventi e ricavi da attività tipiche	3.787.250	2.774.847
1.1)	Materiale	120.302	104.765	1.1)	Da contributi su progetti	269.303	146.818
1.2)	Servizi	1.179.067	779.194	1.2)	Da contratti con enti pubblici	3.498.151	2.619.424
1.3)	Godimento beni di terzi	394.578	296.714	1.3)	Da soci ed associati		
1.4)	Personale	886.006	699.457	1.4)	Da non soci		
1.5)	Ammortamenti	5.090	2.334	1.5)	Altri proventi e ricavi	19.797	8.605
1.6)	Oneri diversi di gestione	780.738	585.895				
2)	Oneri promozionali e di raccolta fondi	0	0	2)	Proventi da raccolta fondi	260	975
2.1)	Attività di promozione e raccolta fondi			2.1)	Attività varie di raccolta fondi	260	975
3)	Oneri da attività accessorie			3)	Proventi e ricavi da attività accessorie	123	5.538
4)	Oneri finanziari e patrimoniali	29.318	31.092	4)	Proventi finanziari e patrimoniali	53	3
4.1)	Su rapporti bancari			4.1)	Da rapporti bancari	53	3
4.2)	Su prestiti	17.330	14.719	4.2)	Da altri investimenti finanziari		
4.3)	Da altri beni patrimoniali	11.988	16.373	4.3)	Da altri beni patrimoniali		
5)	Oneri straordinari	2.466	23.482	5)	Proventi straordinari	115	274
5.1)	Da attività finanziaria	186	102	5.1)	Da attività finanziaria		
5.2)	Da attività immobiliare			5.2)	Da attività immobiliare		
5.3)	Da altre attività	2.279	23.380	5.3)	Da altre attività	115	274
6)	Oneri di supporto generale	263.802	203.450				

Rendiconto Gestionale							
6.1)	Materiale	4.200	3.600				
6.2)	Servizi	94.546	90.466				
6.3)	Godimento beni di terzi	14.400	0				
6.4)	Personale	109.364	83.551				
6.5)	Ammortamenti	27.185	11.734				
6.6)	Altri oneri	14.107	14.098				
Totale Oneri Prima le Imposte e Tasse		3.661.368	2.726.382	Totale Proventi	3.787.801	2.781.637	
Risultato gestionale prima delle imposte		126.433	55.256				
Imposte e Tasse		40.991	32.501				
Totale Oneri Dopo le Imposte e Tasse		3.702.359	2.758.883				
Risultato gestionale dopo le imposte		85.442	22.754				
Totale a Pareggio		3.787.801	2.781.637	Totale a Pareggio	3.787.801	2.781.637	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Elisa Bacciotti