

L.E.S.S. ONLUS IMPRESA SOCIALE

Sede in VIA FIUMICELLO A LORETO, 7 - 80142 NAPOLI (NA) Capitale sociale Euro 23.500,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	30.908	12.067
<i>II. Materiali</i>	166.028	25.395
<i>III. Finanziarie</i>	56.780	7.325
Totale Immobilizzazioni	253.716	44.787
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	1.591.348	1.590.821
- oltre 12 mesi		
	<u>1.591.348</u>	<u>1.590.821</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	2.556	11.346
Totale attivo circolante	1.593.904	1.602.167
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.847.620	1.646.954
Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	23.500	23.500
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		

Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutaz. delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...		
		(1)
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	68.150	9.643
IX. Utile d'esercizio	30.563	58.507
IX. Perdita d'esercizio		
Acconti su dividendi		
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	122.212	91.650
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	53.030	16.878
D) Debiti		
- entro 12 mesi	1.672.378	1.538.426
- oltre 12 mesi		
	1.672.378	1.538.426
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	1.847.620	1.646.954

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.400.983	2.563.175
2) Variazione delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi :		
a) vari	6.000	6.325
b) contributi in conto esercizio		
	6.000	6.325
Totale valore della produzione	2.406.983	2.569.500
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	330.678	297.627
7) Per servizi	1.028.250	1.310.036
8) Per godimento di beni di terzi	276.943	148.354
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	578.931	580.098
b) Oneri sociali	33.480	70.842
c) Trattamento di fine rapporto	36.733	16.878
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	649.144	667.818
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.135	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.227	10.371
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ.		
	17.362	10.371
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	2.513	3.474
Totale costi della produzione	2.304.890	2.437.680
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	102.093	131.820
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		

- da imprese sottoposte controllo delle 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			
- da imprese sottoposte controllo delle controllanti			
- altri			
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	40.173		25.459
		40.173	25.459

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari (40.173) (25.459)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipaz.			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non costit. partec.			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanz. per gest. accentrata tesoreria			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipaz.			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non costit. partec.			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanz. per gest. accentrata della tesoria			

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D) 61.920 106.361

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.

a) Imposte correnti			47.854
b) Imposte relative a esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate	31.357		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		31.357	47.854

21) Utile (Perdita) dell'esercizio 30.563 58.507

Il Presidente
Marika Visconti

L.E.S.S. ONLUS IMPRESA SOCIALE

Sede in VIA FIUMICELLO A LORETO, 7 - 80142 NAPOLI (NA) Capitale sociale Euro 23.500,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 30.563.

Attività svolte

L.E.S.S. Onlus Impresa Sociale, come ben sapete, svolge la propria attività nel campo della lotta alle discriminazioni sociali, razziali e di genere dove opera nel settore dell'accoglienza attraverso la creazione e gestione di Centri di Accoglienza Straordinaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di valutazione

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

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: 10%
- Macchine d'ufficio: 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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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 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 dei rischi e dei benefici, 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.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Apprendisti	1	--	1
Operai	2	2	--
Impiegati	21	18	3
Impiegati p/time	2	2	--

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Socio Assistenziale e Sociale.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
30.908	12.066	18.842

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento										
Diritti brevetti industriali	12.066	5.832						5.480		12.418
Altre		21.145						2.655		18.490
	12.066	26.977						8.135		30.908

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	16.088	4.022			12.066
	16.088	4.022			12.066

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
166.028	25.395	140.633
Immobilizzazioni materiali		
Valore di inizio esercizio		
Costo		33.164
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		7.769
Svalutazioni		
Valore di bilancio		25.395
Variazione nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		149.860
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio		9.227
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni		140.633
Valore di fine esercizio		
Costo		183.024
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		16.996
Svalutazioni		
Valore di bilancio		166.028

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
56.780	7.325	49.455

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Altre imprese		2.000		2.000
		2.000		2.000

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Crediti

Descrizione	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale
Altri	54.780		54.780
	54.780		54.780

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2015	Cessioni	Incrementi	31/12/2016
Altri	7.325		47.455	54.780
	7.325		47.455	54.780

Crediti per tipologia

Descrizione	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / ontrollate delle controllanti	V / altri
Altri crediti					54.780
Totale					54.780

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente :

Crediti per Area Geografica	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	V / altri	Totale
Italia					54.780	54.780
Totale					54.780	54.780

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.591.348	1.590.821	527

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.591.348			1.591.348
	1.591.348			1.591.348

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente :

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	V/ imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti Tributari	Imposte anticipate	Totale
Italia	1.591.348								1.591.348
Totale	1.591.348								1.591.348

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.556	11.346	(8.790)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	2.556	11.346
	2.556	11.346

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

dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Voce non presente in bilancio.

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	122.212	91.650	30.562

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

Descrizione	31/12/2015	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Capitale	23.500						23.500
Altre riserve							
Varie altre riserve							
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO			(1)				(1)
Totale Varie altre riserve			(1)				(1)
Totale Altre riserve			(1)				(1)
Utili portati a nuovo	9.643			58.507			68.150
Utili dell'esercizio	58.507			30.563	58.507		30.563
Totale	91.650			99.170	58.507		122.212

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	Origine / Natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	23.500		B			
Totale altre riserve	(1)					
Utili (perdite) portati a nuovo	68.150		A,B,C,D			
Totale	91.649					

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	53.030	16.878	36.152

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.672.378	1.538.426	133.952

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso soci per finanziamenti	13.358			13.358			
Debiti verso banche	883.351			883.351			
Debiti verso altri	110.941			110.941			
Debiti verso fornitori	590.006			590.006			
Debiti tributari	64.193			64.193			
Debiti verso istituti di previdenza	10.528			10.528			
Arrotondamento	1			1			
	1.672.378			1.672.378			

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 31.257.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.406.983	2.569.500	(162.517)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.400.983	2.563.175	(162.192)
Altri ricavi e proventi	6.000	6.325	(325)
	2.406.983	2.569.500	(162.517)

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Altre	2.400.983	2.563.175	(162.192)
	2.400.983	2.563.175	(162.192)

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	2.400.983		2.400.983
	2.400.983		2.400.983

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(40.173)	(25.459)	(14.714)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(40.173)	(25.459)	(14.714)
	(40.173)	(25.459)	(14.714)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
31.357	47.854	(16.497)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	31.357	47.854	(16.497)
IRES			
IRAP	31.357	47.854	(16.497)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a es. prec.			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	31.357	47.854	(16.497)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	30.563
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	30.563
a dividendo	Euro	

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 Presidente
Marika Visconti