

# SMILEVIL SOC. COOP.ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CASTAGNETO SEIA' 31 - 16032 CAMOGLI (GE)
Codice Fiscale	02186150997
Numero Rea	GE 000000466649
P.I.	02186150997
Capitale Sociale Euro	1.800 i.v.
Forma giuridica	Associazioni riconosciute
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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	A227733

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	691	863
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>691</b>	<b>863</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.233	6.365
<b>Totale crediti</b>	<b>9.233</b>	<b>6.365</b>
IV - Disponibilità liquide	20.180	15.022
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>29.413</b>	<b>21.387</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>30.104</b>	<b>22.250</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.800	1.800
IV - Riserva legale	1.716	374
V - Riserve statutarie	408	408
VI - Altre riserve	4.810	3.651
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(1.560)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.788	4.061
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>11.522</b>	<b>8.734</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.119	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.461	8.864
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.002	4.652
<b>Totale debiti</b>	<b>6.002</b>	<b>4.652</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>30.104</b>	<b>22.250</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	127.132	85.347
5) altri ricavi e proventi		
altri	337	5.017
Totale altri ricavi e proventi	337	5.017
Totale valore della produzione	127.469	90.364
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.764	3.771
7) per servizi	40.211	35.969
8) per godimento di beni di terzi	402	657
9) per il personale		
a) salari e stipendi	48.013	29.267
b) oneri sociali	13.817	10.302
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.146	2.068
c) trattamento di fine rapporto	4.146	2.068
Totale costi per il personale	65.976	41.637
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	172	272
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	172	272
Totale ammortamenti e svalutazioni	172	272
14) oneri diversi di gestione	11.792	3.895
Totale costi della produzione	124.317	86.201
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.152	4.163
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29	22
Totale interessi e altri oneri finanziari	29	22
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27)	(20)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.125	4.143
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	337	82
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	337	82
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.788	4.061

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signore Socie,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 2788.00 contro un utile di euro 4061.00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge le seguenti attività :

Centro ricreativo educativo durante le pause scolastiche, incluse gite

Prescuola e doposcuola

Laboratori creativi

Avvicinamento a diverse attività sportive.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### **INFORMATIVA SULLE SOCIETA' COOPERATIVE A MUTUALITA' PREVALENTE**

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente. Si precisa che si è voluto considerare come costo del lavoro anche i voucher che la cooperativa ha utilizzato nel corso dell' anno, con l' intento di non falsare il calcolo della mutualità prevalente confermata nella tabella che segue:

<b>Conto Economico</b>	<b>Importo in bilancio</b>	<b>Di cui verso soci</b>	<b>% riferibile ai soci</b>	<b>Condizioni di prevalenza</b>
<b>Ricavi delle Vendite</b>	127132			
<b>Costi per Materie Prime</b>	5764			
<b>Costi per Servizi</b>	40210			
<b>Costi per il Personale</b>	68879	49913	0,73	SI

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all' art. 2514 c.c. e che le stesse di fatto sono osservate, infatti in base ai parametri evidenziati in tabella, si attesta che nel 2017 per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all' art. 2514 c.c. E che non trova applicazione l' art. 2512 c.c. In quanto cooperativa sociale.

### **L' INQUADRAMENTO DELLA COOPERATIVA**

La cooperativa si configura a mutualità prevalente ed in quanto tale è iscritta presso l' Albo delle Società Cooperative - Sezione Mutualità prevalente.

In quanto iscritta nella sezione Produzione e Lavoro, la cooperativa, ai sensi della Legge 142/2001, ha provveduto con Assemblea ordinaria all' approvazione del relativo Regolamento Interno.

### **L' APPLICAZIONE DEI PRINCIPI DI MUTUALITA'**

La cooperativa ha applicato nella propria gestione i principi di mutualità dettati dalla vigente legislazione e dagli atti societari, provvedendo a riconoscere ai soci, a titolo di remunerazione del loro apporto, il margine della gestione quale differenza tra i ricavi di vendita e prestazione ed i costi di esercizio.

### **MUTUALITA' PREVALENTE AI FINI TRIBUTARI**

Ai fini della corretta applicazione dei requisiti di mutualità civilistici e tributari, si evidenzia quanto segue:

- la cooperativa ha operato in prevalenza con i propri soci
- tutte le riserve sono indivisibili tra i soci durante la vita della società ed all' atto del suo scioglimento, a norma di legge e di statuto
- non si è proceduto nell' esercizio ad alcun riparto delle riserve tra i soci, né alla distribuzione di alcun dividendo.

Le somme iscritte a riserva beneficiano pertanto dell' esenzione dalle imposte sul reddito a norma dell' art. 12 legge 904/77, nella misura fissata dalle recenti modifiche legislative.

### **LE INFORMAZIONI DI CUI ALL' ART. 2513 DEL CODICE CIVILE**

In relazione a quanto previsto dall' articolo 2513 c.c. si evidenzia quanto segue :

Prestazione dei Soci 49913

Costo Lavoro non Soci 18996 (voucher compresi)

Costo Totale Lavoro 68909

Percentuale 73%

La cooperativa è stata iscritta all' Albo Regionale del Terzo Settore delle cooperative sociali al n. 227733 parte A.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono iscritte al costo di acquisto rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione 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 di 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 aliquote ministeriali.

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al valore nominale, che corrisponde al valore di presumibile realizzo.

Si precisa che nessun credito esposto in bilancio ha una durata superiore o uguale a cinque anni.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica, in quanto non significativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.171	3.834	7.005	7.005
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.194	(1.112)	2.082	2.082
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	-	146	146	146
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.365	2.868	9.233	9.233

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	13.130	4.027	17.157
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.892	1.130	3.022
<b>Totale disponibilità liquide</b>	15.022	5.157	20.180

### **Ratei e risconti attivi**

Non sono presenti ne ratei, ne risconti attivi.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	1.800	-		1.800
Riserva legale	374	-		1.716
Riserve statutarie	408	1		408
Altre riserve				
Varie altre riserve	3.651	-		4.809
Totale altre riserve	3.651	-		4.810
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.560)	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.061	-	2.788	2.788
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.734</b>	<b>1</b>	<b>2.788</b>	<b>11.522</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDIVISIBILE	4.809
<b>Totale</b>	<b>4.809</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA INDIVISIBILE	4.809	UTILI	INDIVISIBILE
<b>Totale</b>	<b>4.809</b>		

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.864
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.009
Utilizzo nell'esercizio	412

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Totale variazioni</b>	1.597
<b>Valore di fine esercizio</b>	10.461

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono presentati al loro valore nominale o di estizione.  
 Nessun debito presentato a durata maggiore o uguale a cinque anni.  
 Tutti i debiti sono ricunducibili all' area geografica italiana.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.633	(956)	3.677	3.677
<b>Debiti tributari</b>	534	(160)	374	374
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	369	321	690	690
<b>Altri debiti</b>	(884)	2.145	1.261	1.261
<b>Totale debiti</b>	4.652	1.350	6.002	6.002

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni.

### **Valore della produzione**

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA ATTIVITA' LUDICHE	127.132
<b>Totale</b>	<b>127.132</b>

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Area geografica	Valore esercizio corrente
PROVINCIA DI GENOVA	127.132
<b>Totale</b>	<b>127.132</b>

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte d' esercizio sono pari a 337 Euro.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Operai	3
Altri dipendenti	11
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>14</b>

La Società si è dotata di 14 dipendenti. 3 dipendenti sono le socie a tempo indeterminato.

Vista la stagionalità della sua attività la Cooperativa è ricorsa all' utilizzo di contratti a termine. Complessivamente i contratti a termine sono 11, 3 full-time e 8 Part-time.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono fatti successivi alla data di bilancio, che possa produrre variazioni di valutazione del bilancio.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

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

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2017</b>	<b>EURO 2788</b>
3% a Fondo Mutualistico	Euro 84
30% a Riserva Indivisibile	Euro 837
Riserva Legale	Euro 1867

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Camogli, 14/04/2018

Il Presidente del CdA

Palombo Valeria

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite CCIAA di GE Aut.17119 del 16/05/2002 della AdE.  
Copia su supporto informatico conforme all' originale cartaceo depositato presso la società ai sensi dell' art. 20 comma 3 del DPR 445/2000

Dichiarazione di Conformità dell' atto.

Il sottoscritto Bobbio Giangiacomo iscritto all' ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Genova al n° 7b dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri tenuti dalla società ai sensi di legge.