

SMILEVIL COOP SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	Societa' cooperative e loro consorzi
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	863	1.135
Totale immobilizzazioni (B)	863	1.135
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.366	22.164
Totale crediti	6.366	22.164
IV - Disponibilità liquide	15.021	10.178
Totale attivo circolante (C)	21.387	32.342
Totale attivo	22.250	33.477
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.800	1.800
IV - Riserva legale	374	175
V - Riserve statutarie	408	408
VI - Altre riserve	3.651	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.560)	(1.560)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.061	3.971
Totale patrimonio netto	8.734	4.794
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.864	6.446
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.652	22.237
Totale debiti	4.652	22.237
Totale passivo	22.250	33.477

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.347	79.077
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.017	1.278
Totale altri ricavi e proventi	5.017	1.278
Totale valore della produzione	90.364	80.355
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.771	9.738
7) per servizi	35.969	18.867
8) per godimento di beni di terzi	657	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	29.267	33.077
b) oneri sociali	10.302	8.959
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.068	2.397
c) trattamento di fine rapporto	2.068	2.397
Totale costi per il personale	41.637	44.433
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	272	272
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	272	272
Totale ammortamenti e svalutazioni	272	272
14) oneri diversi di gestione	3.895	2.795
Totale costi della produzione	86.201	76.105
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.163	4.250
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	22	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.143	4.251
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	82	280
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	82	280
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.061	3.971

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signore Socie,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 4061.00 contro un utile di euro 3971.00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 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:

Conto Economico	Importo in bilancio	Di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
Ricavi delle Vendite	85347			
Costi per Materie Prime	3771			
Costi per Servizi	35969			
Costi per il Personale	47717	40474	0,85	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 2016 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 delle 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 40474

Costo Lavoro non Soci 7243

Costo Totale Lavoro 47717

Percentuale 85%

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 rettificate 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.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.678	1.678
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	543	543
Valore di bilancio	1.135	1.135
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	272	272
Totale variazioni	(272)	(272)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.678	1.678
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	815	815
Valore di bilancio	863	863

Oneri finanziari capitalizzati

Attivo Circolante : Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

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

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l' informazione non è significativa.

	Valore inizio esercizio	Valore nell' esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l' esercizio
Crediti iscritti nell' attivo circolante	22164	-15798	6366	6366

Oneri Finanziari Capitalizzati

Tutti gli interessi e gli oneri finanziari sono stati interamente spesi nell' esercizio. Ai fini dell' art. 2427 c. 1, n.8 del c.c., si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

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

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore inizio esercizio	Valore nell' esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l' esercizio
Debiti iscritti nel passivo circolante	22237	-17585	4652	4652

Si attesta che non vi sono debiti con durata residua superiore o uguale a cinque anni.

Non si fornisce ripartizione per area geografica poiché l' informazione non è significativa.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionale.

Nel corso dell' esercizio 2016 non si sono verificati costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	3

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall' art. 2120 del c.c., tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L' ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cassazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell' esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Importo
Impegni	8.864

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sussistono atti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari a 4061, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 3% pari a euro 124 al Fondo mutualistico il 30% pari a 1218 euro a riserva legale.

Si propone con i restanti 2719 di coprire le perdite portate a nuovo per euro 1560 e i restanti 1159 euro a riserva indivisibile.

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, 15/04/2016

Il Presidente del CdA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

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 Giangiacomo Bobbio Esperto Contabile iscritto all' Ordine 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.