

# SMILEVIL SOC. COOP.ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA CASTAGNETO SEIA' 31 - 16032 CAMOGLI (GE)
<b>Codice Fiscale</b>	02186150997
<b>Numero Rea</b>	GE 000000466649
<b>P.I.</b>	02186150997
<b>Capitale Sociale Euro</b>	6.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Associazioni riconosciute
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A227733

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	691	691
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.802	0
Totale immobilizzazioni (B)	12.493	691
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.643	9.233
Totale crediti	24.643	9.233
IV - Disponibilità liquide	29.758	20.180
Totale attivo circolante (C)	54.401	29.413
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale attivo	67.537	30.104
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	6.000	1.800
IV - Riserva legale	3.583	1.716
V - Riserve statutarie	492	408
VI - Altre riserve	5.647	4.810
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.057	2.788
Totale patrimonio netto	17.779	11.522
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
	15.079	2.119
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	9.596	10.461
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.083	6.002
Totale debiti	25.083	6.002
Totale passivo	67.537	30.104

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	333.551	127.132
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.618	337
Totale altri ricavi e proventi	2.618	337
Totale valore della produzione	336.169	127.469
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.418	5.764
7) per servizi	41.205	40.211
8) per godimento di beni di terzi	400	402
9) per il personale		
a) salari e stipendi	207.191	48.013
b) oneri sociali	56.755	13.817
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.481	4.146
c) trattamento di fine rapporto	12.961	4.146
d) trattamento di quiescenza e simili	1.520	0
Totale costi per il personale	278.427	65.976
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	241	172
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	172
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	241	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	241	172
14) oneri diversi di gestione	1.007	11.792
Totale costi della produzione	332.698	124.317
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.471	3.152
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	2
Totale proventi diversi dai precedenti	3	2
Totale altri proventi finanziari	3	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	29
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	29
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3	(27)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.474	3.125
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.417	337
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.417	337
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.057	2.788

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signore Socie,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 2058 contro un utile di euro 2788 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2018 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.

Nel 2018 si è aggiunta l'attività di asilo nido e scuola materna.

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>	333551			
<b>Costi per Materie Prime</b>	11418			
<b>Costi per Servizi</b>	41204			
<b>Costi per il Personale</b>	278427	161590	0,58	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 2018 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 161590

Costo Lavoro non Soci 116837

Costo Totale Lavoro 278427

Percentuale 58%

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

## Principi di redazione

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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Valore di bilancio	691	-	0	691
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	241	-	241
Ammortamento dell'esercizio	-	241		241
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	-	241	-	241
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	241		241
Valore di bilancio	691	-	11.802	12.493

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.005	16.005	23.010	23.010
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.082	(1.920)	162	162
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	146	1.325	1.471	1.471
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.233</b>	<b>15.410</b>	<b>24.643</b>	<b>24.643</b>

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.157	2.107	19.264
Denaro e altri valori in cassa	3.022	7.472	10.494
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>20.180</b>	<b>9.579</b>	<b>29.758</b>

### 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

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDIVISIBILE	5.646
<b>Totale</b>	<b>5.646</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	5.646	UTILI	D
<b>Totale</b>	<b>5.646</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	10.461
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	21
Utilizzo nell'esercizio	886
<b>Totale variazioni</b>	<b>(865)</b>
Valore di fine esercizio	9.596

### 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
Debiti verso fornitori	3.677	(574)	3.103	3.103



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti tributari</b>	374	4.757	5.131	5.131
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	690	6.414	7.104	7.104
<b>Altri debiti</b>	1.261	8.485	9.746	9.746
<b>Totale debiti</b>	6.002	19.082	25.083	25.084

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

### **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 E AS	333.551
<b>Totale</b>	<b>333.551</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
PROVINCIA DI GENOVA	333.551
<b>Totale</b>	<b>333.551</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.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	4
Altri dipendenti	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>19</b>

La Società si è dotata in media di 19 dipendenti.  
9 sono i dipendenti soci a tempo indeterminato.

L'attività lavorativa della cooperativa è molto influenzata stagionalità così si è ricorsi anche all'utilizzo di contratti a termine e voucher. Complessivamente durante l'esercizio 2018 la cooperativa ha avuto 3 contratti full time e 19 contratti part-time. I contratti a termine sono stati 3.

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

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2513 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'art. 2513 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

All'uopo di precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e/o lo svolgimento di attività diverse: agricole, industriali, commerciali o di servizi finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria cooperative sociali dell'Albo delle cooperative;

- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

#### **INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2528 COOPERATIVE**

Nell'esercizio sociale sono stati utilizzati n. 1 soci volontari, con le seguenti mansioni aiuto - accompagnatore per complessive n. 12 giornate di lavoro.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

#### **INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545 COOPERATIVE**

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della legge n. 59/1992 si sottolinea quanto segue: lo Statuto sociale prevede all'art. 4 che la società ha per oggetto esclusivamente scopi mutualistici tesi al perseguimento dell'interesse generale

Ad oggi la cooperativa ha posto in essere le seguenti attività di asilo nido, scuola materna, pre e dopo scuola centro estivo, aiuto e integrazione a soggetti svantaggiati.

Pertanto, nel corso dell'esercizio è stato conseguito il seguente vantaggio mutualistico.

Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea si è riunita diverse volte in forma ordinaria. Gli ordini del giorno più significativi hanno avuto come argomento l'ingresso di nuovi soci nella cooperativa, le scelte operative e di sponsorizzazione dei campus estivo.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

#### **INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545-SEXIES COOPERATIVE**

Di seguito si illustrano separatamente i dati relativi all'attività svolta con i soci, distinguendo le diverse gestioni mutualistiche:

Le socie Palombo, Rossi, Monforte sono educatrici e coordinatori di unità operativa

Le socie Dioli, Brinzo, Amarone, Oneto sono maestre dell'asilo

La socia Antola si occupa dell'asilo nido

La socia Manurita è addetta alla cucina.

La società non ha corrisposto alcun ristorno ai propri soci.

## **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 31/12/2018</b>	<b>EURO 2058</b>
3% a Fondo Mutualistico	Euro 62
30% a Riserva Indivisibile	Euro 617

---

Riserva Legale	Euro 1379
----------------	-----------

## **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, 18/05/2019

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.