

SMILEVIL SOC. COOP.ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CASTAGNETO SEIA' 31 - 16032 CAMOGLI (GE)
Codice Fiscale	02186150997
Numero Rea	GE 000000466649
P.I.	02186150997
Capitale Sociale Euro	6.000 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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	691	691
III - Immobilizzazioni finanziarie	28.059	11.802
Totale immobilizzazioni (B)	28.750	12.493
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	488	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.314	24.643
Totale crediti	38.314	24.643
IV - Disponibilità liquide	19.529	29.758
Totale attivo circolante (C)	58.331	54.401
D) Ratei e risconti	7.476	643
Totale attivo	94.557	67.537
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.600	6.000
IV - Riserva legale	4.962	3.583
V - Riserve statutarie	554	492
VI - Altre riserve	6.263	5.647
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.856	2.057
Totale patrimonio netto	20.235	17.779
B) Fondi per rischi e oneri	32.157	15.079
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.792	9.596
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.373	25.083
Totale debiti	32.373	25.083
Totale passivo	94.557	67.537

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	384.327	333.551
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	488	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	488	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.180	2.618
Totale altri ricavi e proventi	3.180	2.618
Totale valore della produzione	387.995	336.169
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.409	11.418
7) per servizi	24.483	41.205
8) per godimento di beni di terzi	666	400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	253.461	207.191
b) oneri sociali	69.876	56.755
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.129	14.481
c) trattamento di fine rapporto	18.129	12.961
d) trattamento di quiescenza e simili	0	1.520
Totale costi per il personale	341.466	278.427
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	241
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	241
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	241
14) oneri diversi di gestione	10.057	1.007
Totale costi della produzione	384.081	332.698
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.914	3.471
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	3
Totale proventi diversi dai precedenti	1	3
Totale altri proventi finanziari	1	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	108	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	108	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(107)	3
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.807	3.474
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.951	1.417
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.951	1.417
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.856	2.057

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signore Socie,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 2057 contro un utile di euro 1855 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2019 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:

Conto Economico	Importo in bilancio	Di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
Ricavi delle Vendite	384327			
Costi per Materie Prime	7409			
Costi per Servizi	24483			
Costi per il Personale	341465	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 2019 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 260261

Costo Lavoro non Soci 81204

Costo Totale Lavoro 341465

Percentuale 76%

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	241	-	241
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	241		241
Valore di bilancio	691	-	11.802	12.493
Valore di fine esercizio				
Costo	-	241	-	241
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	241		241
Valore di bilancio	691	-	28.059	28.750

Attivo circolante

Rimanenze

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da gadget personalizzati relativi ai campus estivi e alle gite.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	488	488
Totale rimanenze	0	488	488

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	23.010	13.983	36.993	36.993
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	162	(164)	(2)	(2)
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.471	(148)	1.323	1.323
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.643	13.671	38.314	38.314

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.264	(12.072)	7.192

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	10.494	1.842	12.336
Totale disponibilità liquide	29.758	(10.230)	19.529

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	6.000	-	600		6.600
Riserva legale	3.583	-	1.379		4.962
Riserve statutarie	492	-	62		554
Altre riserve					
Varie altre riserve	5.646	-	615		6.261
Totale altre riserve	5.647	-	615		6.263
Utile (perdita) dell'esercizio	2.057	(2.057)	-	1.856	1.856
Totale patrimonio netto	17.779	(2.057)	2.656	1.856	20.235

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDIVISIBILE	6.261
Totale	6.261

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	6.261	UTILI	D
Totale	6.261		

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.

La cooperativa ha deciso di versare ad un istituto privato le quote annue di TFR per i suoi soci di modo da non incorrere in problemi di liquidità nel momento in cui una socia dovesse abbandonare la Cooperativa.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.596
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.230

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	1.034
Totale variazioni	196
Valore di fine esercizio	9.792

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 riconducibili all' area geografica italiana.

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	384.327
Totale	384.327

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
PROVINCIA DI GENOVA	384.327
Totale	384.327

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

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	10
Totale Dipendenti	16

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.):

Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di educazione / attività ludiche rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti "ammortizzatori sociali" quali la cassa integrazione.

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. 7 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 in merito al campus estivo e la ricerca di sponsor sostenitori.

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 socia Lazzarato si occupa della musicoterapia

La socia Tagliacarne è l'educatrice che si occupa del doposcuola

La socia Lizzio è assistente fisico ai disabili

La società non ha corrisposto alcun ristorno ai propri soci.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non vi sono start up o PMI innovative.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Utile d'esercizio al 31/12/2018	EURO 1856
3% a Fondo Mutualistico	Euro 56
30% a Riserva Indivisibile	Euro 557
Riserva Legale	Euro 1243

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

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, 28/06/2020

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.