



Bilancio 2017
Casa delle Stelle ONLUS

SEDE SOCIALE:	Via Addis Abeba, 23/25 Quartucciu (CA)
PARTITA IVA:	02954180929
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:	P. Paolini, U. Bressanello, F. Milia
REVISORE DEI CONTI:	L. Zuddas
SUPERVISIONE CONTABILE:	M. Caria, S. Fadda



SOMMARIO

Il bilancio d'esercizio

Lo stato patrimoniale	3
Il conto economico	4
La nota integrativa	5
La relazione del revisore	29

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/ 12/ 2017	31/ 12/ 2016
A. CREDITI VERSO SOCI	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI	28.624	58.053
<i>B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	<i>13.975</i>	<i>36.072</i>
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	642.419	638.680
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 628.444 -	602.608
<i>B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	<i>12.897</i>	<i>20.229</i>
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	187.410	173.619
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 174.513 -	153.390
<i>B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	<i>1.752</i>	<i>1.752</i>
C. ATTIVO CIRCOLANTE	551.915	721.877
<i>C.I RIMANENZE</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>	<i>457.307</i>	<i>506.354</i>
<i>C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	<i>94.608</i>	<i>215.523</i>
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	11.264	9.012
TOTALE ATTIVO	591.803	788.942
PASSIVO	31/ 12/ 2017	31/ 12/ 2016
A. PATRIMONIO NETTO	4.297	87.414
<i>A.I Capitale</i>	<i>458</i>	<i>100.458</i>
<i>A.IV Riserva legale</i>	<i>-</i>	<i>17.548</i>
<i>A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)</i>	<i>-</i>	<i>5.943</i>
<i>A.VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</i>	<i>- 13.044</i>	<i>-</i>
<i>A.IX Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>16.883</i>	<i>36.535</i>
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	25.285	75.000
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	139.033	119.803
D. DEBITI	335.333	403.575
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	87.855	103.150
TOTALE PASSIVO	591.803	788.942

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2017		31/12/2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		1.114.178		1.141.469
<i>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		<i>1.028.185</i>		<i>1.037.217</i>
<i>A.5 Altri ricavi e proventi</i>		<i>85.993</i>		<i>104.252</i>
A.5.a Contributi in conto esercizio	41.006		15.534	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	44.987		88.719	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		1.097.240		1.170.105
<i>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		<i>84.766</i>		<i>85.198</i>
<i>B.7 Costi per servizi</i>		<i>180.228</i>		<i>103.172</i>
<i>B.8 Costi per godimento beni di terzi</i>		<i>5.773</i>		<i>4.200</i>
<i>B.9 Costi per il personale</i>		<i>682.588</i>		<i>709.559</i>
B.9.a Salari e stipendi	501.955		512.817	
B.9.b Oneri sociali	121.894		123.504	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	33.756		35.241	
B.9.e Altri costi per il personale	24.983		37.997	
<i>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>46.961</i>		<i>79.006</i>
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.837		67.665	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.125		11.341	
B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
<i>B.11 Variazione delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie e di consumo</i>		<i>-</i>		<i>-</i>
<i>B.12 accantonamento rischi</i>		<i>-</i>		<i>75.000</i>
<i>B.14 Oneri diversi di gestione</i>		<i>96.923</i>		<i>113.970</i>
Differenza tra valori e costi della produzione		16.938	-	28.636
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		55		65
<i>C.16 Altri proventi finanziari</i>		<i>18</i>		<i>132</i>
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	18		132	
<i>C.17 Interessi ed altri oneri finanziari</i>		<i>73</i>		<i>67</i>
C.17.d Interessi e altri oneri finanziari verso altri	- 73		- 67	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-		-
Risultato prima delle imposte		16.883	-	28.571
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-		
23 Utile (perdite) dell'esercizio		16.883	-	28.571



NOTA INTEGRATIVA

(Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.)

Casa delle Stelle ONLUS è una cooperativa sociale di tipo A, nata nel 2005 per assistere e curare minori fuori famiglia e mamme con bambino in situazione di grave difficoltà.

La cooperativa, in questi anni, ha avviato con il sostegno della Fondazione Domus de Luna ONLUS quattro comunità di accoglienza e cura: la *Casa delle Stelle* è la prima nata ed accoglie i più piccoli, bambini sino ai 12 anni; *Casa del Sole* sorge accanto alla comunità dei piccoli ed è stata realizzata per la cura delle gestanti e mamme con bambini piccoli; *Casa Cometa* ha due centri adiacenti, uno dedicato agli adolescenti, ragazzi sino ai 18 anni, l'altro alle gestanti e mamme con figli minori.

Casa delle Stelle gestisce inoltre un ambulatorio psicoterapeutico, il *Giardino*, in cui operano gli psicologi delle comunità: a livello individuale con l'ospite in cura, con il coinvolgimento della famiglia, in gruppi di coetanei.

Al 31 dicembre 2017 le quattro comunità hanno accolto e curato complessivamente 199 ospiti: 106 bambini, 47 adolescenti e 38 mamme con figli in situazione di difficoltà.



Criteri di valutazione delle voci del bilancio e di rettifica di valore

Casa delle Stelle ONLUS è una cooperativa a "mutualità prevalente" e l'attività sociale è svolta nell'interesse dei soci come stabilito dall'art. 2 legge 59/92.

Il bilancio di esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni civilistiche e fiscali, nel rispetto dei principi di redazione del bilancio (art. 2343 e seguenti) e dei criteri di valutazione (art. 2426), nonché dei principi contabili elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente. Infatti, come disposto dalle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi OIC si è proceduto a riallocare le poste straordinarie del conto economico rispettivamente tra gli "altri ricavi" e gli "oneri di gestione".

Tenuto conto che il bilancio è redatto in forma abbreviata, ci si è avvalsi della disposizione dell'OIC n.15 e dell'OIC 19 e non si è proceduto ad effettuare valutazioni di crediti e dei debiti al costo ammortizzato.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'articolo 2423, quarto comma, e all'articolo 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

I criteri di valutazione adottati sono invariati da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di integrazione e rettifica di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

Per la redazione della Nota Integrativa si è tenuto conto delle indicazioni dell'art. 2427 del codice civile nella descrizione e nei commenti, non essendo previsti schemi particolari, si è privilegiata la rappresentazione degli aspetti economici sostanziali rispetto a quelli formali (principio della rappresentazione e della valorizzazione della sostanza rispetto alla forma).

Oltre il contenuto informativo prefissato richiesto dalla norma, si è ritenuto evidenziare una serie di dati e informazioni aggiuntive per fornire una rappresentazione più completa e veritiera che rappresenti il quadro fedele della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico conseguito.

Nella valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo sono stati osservati i seguenti criteri:

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e al netto delle poste rettificative. Le quote di ammortamento sono determinate, a seconda delle attività alle quali si riferiscono, in base alla residua possibilità di utilizzazione o alla durata del contratto di locazione.

Le aliquote applicate, distinte per categoria, come meglio indicato nelle pagine successive, sono le seguenti:

Categoria	% aliquota
Beni inferiori a 516,46 euro	100%
Biancheria	40%
Automezzi	25%
Attrezzature diverse	25%
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
Impianti generici	15%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Spese d'impianto	20%
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	20%
Software	20%
Opere di miglioria:	
Casa delle Stelle	100%
Casa Cometa	20%
Casa del Sole	20%

- i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico;
- i beni strumentali suscettibili di autonoma utilizzazione e di scarso valore, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono imputati interamente nel conto economico;
- i contributi sono imputati a conto economico facendo riferimento a quanto previsto dal Principio contabile n. 16 del C.N.D.C. Poiché negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non è prevista una loro specifica classificazione in bilancio sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale. Tale metodo prevede che i contributi erogati a fronte dell'acquisizione di beni ammortizzabili concorrano alla determinazione del reddito d'esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico del bene, proporzionalmente all'ammortamento del bene stesso. A tal fine, si è prescelta la tecnica contabile che prevede l'intera imputazione del contributo nell'esercizio di competenza alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico. La quota di competenza dell'esercizio è stata calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo e la parte del contributo di competenza degli esercizi successivi è rinviata utilizzando la tecnica contabile dei risconti passivi;
- i crediti sono iscritti al valore nominale ed è stato costituito il fondo rischi su crediti;
- i debiti e le disponibilità liquide sono iscritti al valore nominale;



Casa delle Stelle ONLUS

- i risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano originato l'iscrizione, adottando, ove necessario, le opportune variazioni;
- il patrimonio netto costituisce la differenza tra le attività e passività indicate in bilancio, valutate secondo quanto appena esposto e misura l'entità dei mezzi finanziari apportati dalla proprietà e/o generati dalla gestione.

STATO PATRIMONIALE

Movimenti delle immobilizzazioni

Per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si espongono di seguito i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

B.I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali nell'anno considerato, evidenziano un incremento nelle opere di migliona su beni di terzi.

La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 25.837 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di migliona su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione.

Categoria	Consistenza 1/ 01/ 17	Incrementi Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/ 12/ 17
Spese d'impianto	314	-	314	-
Opere di migliona su beni di terzi	632.810	3.739	622.574	13.975
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	2.766	-	2.766	-
Software	2.790	-	2.790	-
TOTALI	638.680	3.739	628.445	13.974

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali evidenziano l'incremento dell'attrezzatura specifica, dei beni inferiori e delle macchine elettriche ed elettromeccaniche.

Categoria	Consistenza 1/01/17	Incrementi Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/17
Automezzi	36.551		35.489	1.062
Attrezzature diverse, libri e giochi	1.673		1.673	0
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	29.792	-	29.480	313
Attrezzatura specifica	10.435		9.622	813
Beni inferiori a 516,46 euro	7.650	13.792	21.442	-
Mobili e arredi	58.253		47.543	10.709
Biancheria	141		141	-
Impianti generici	29.124		29.124	0
TOTALI	173.618	13.792	174.513	12.897

La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 21.125 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote è quello della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.



B.III - Immobilizzazioni finanziarie

La voce, pari a 1.752 euro, che include i depositi cauzionali delle utenze, è rimasta uguale alla quota imputata nell'anno precedente.

Variatione consistenza altre voci dello stato patrimoniale attivo

C.II - CREDITI

La voce, pari a 457.307 euro, è così composta:

Crediti v/Comuni ed altri

La voce comprende i crediti verso i comuni per un importo pari a 359.053 euro, esposto al netto del fondo rischi su crediti di 285 euro, ed i crediti per fatture da emettere. Rispetto all'anno precedente si rileva una diminuzione della voce principalmente quella relativa ai crediti verso i comuni dovuto ad un lieve miglioramento nei termini di pagamento.

descrizione voce	2017	2016
Crediti verso clienti	359.053	383.242
Fatture da emettere	25.570	40.982
Fondo rischi su crediti	- 285 -	285
TOTALI	384.338	423.939

Crediti v/enti di erogazione ed enti pubblici

La voce comprende i crediti per contributi ancora da incassare e stanziati a sostegno delle attività socio assistenziali e per la partecipazione e il sostegno alle attività del progetto Futuro Exmè finanziato dalla Fondazione Con Il SUD e la Fondazione di Sardegna. Il credito v/Fondazione di Sardegna è un contributo volto a finanziare le vacanze estive dei minori nel 2017, che verrà incassato nel 2018.

descrizione voce	2017	2016
Credito v/Fondazione Domus de Luna Onlus Contr. Futuro Exmè	9.500	-
Credito v/ Fondazione di Sardegna 2017	17.000	-
Credito v/Fondazione Domus de Luna contr. Reg. Aut. della Sardegna	-	300
TOTALI	26.500	300

Crediti v/enti erariali e previdenziali

La voce comprende i crediti derivanti dalla liquidazione IVA, dall'acconto IRES e dalle competenze mensili del personale.

descrizione voce	2017	2016
Erario c/liquidazione IVA	34.748	30.595
Bonus art. 1 DL. 66/2014	2.074	1.930
Erario c/IRES	7.960	-
Addizionale comunale	14	14
INAIL	419	-
TOTALI	45.215	32.539

Crediti diversi

La voce include il credito verso terzi e gli anticipi erogati a fornitori per fatture pervenute nel 2017.

descrizione voce	2017	2016
Fornitori c/anticipi	431	45.397
Crediti diversi	538	2.679
TOTALI	969	48.076

C.IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La voce rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio nel dettaglio:

descrizione voce	2017	2016
Banca Prossima	91.898	131.682
Conto Deposito Che Banca!	42	80.342
Cassa Contanti	2.429	2.140
Banco di Sardegna (Ex Banca Sassari)	139	1.222
Banco di Sardegna	100	137
TOTALI	94.608	215.523

D. RISCONTI E RATEI ATTIVI

La voce comprende i risconti riferiti ai premi di assicurazione, di competenza del 2018, riguardanti le autovetture e il personale oltreché i costi inerenti l'attivazione delle collaborazioni con servizio civico nazionale.

descrizione voce	2017	2016
Risconti attivi	11.264	9.012
TOTALI	11.264	9.012

Variatione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. PATRIMONIO NETTO

La voce si compone, oltre che dall' utile d'esercizio pari a 16.833 euro e dalla perdita dell'esercizio precedente portata a nuovo, dai seguenti elementi:

Capitale sociale

La voce comprende le quote sottoscritte dai dipendenti e dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS.

descrizione voce	2017	2016
Capitale sociale	458	458
TOTALI	458	458

Fondo Potenziamento Aziendale

Nell'anno 2017 si è provveduto alla restituzione della quota del fondo potenziamento aziendale alla Fondazione Domus de Luna ONLUS.

descrizione voce	2017	2016
Fondo Sviluppo Aziendale	-	100.000
TOTALI	-	100.000

Riserva legale e fondo di riserva indivisibile

La riserva legale e il fondo riserva indivisibile hanno subito una riduzione a seguito della copertura parziale della perdita relativa all'esercizio precedente.

descrizione voce	2017	2016
Riserva Legale (art. 2545 quarter)	-	17.548
Fondo Riserva Indivisibile (art. 2445 ter)	-	5.943
TOTALI	-	23.491

B. FONDO PER RISCHI E ONERI

La voce rappresenta il fondo per rischi ed oneri costituito a copertura di eventuali esborsi dovuti a contenziosi in corso.

descrizione voce	2017	2016
Fondo per rischi e oneri	25.000	75.000
TOTALI	25.000	75.000

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto delle quote di trattamento di fine rapporto corrisposte ai dipendenti dimessi.

descrizione voce	2017	2016
Fondo Trattamento Fine Rapporto	139.033	119.803
TOTALI	139.033	119.803

D. DEBITI

La voce pari a 335.333 euro è così composta:

Fatture da ricevere da fornitori terzi

La voce si riferisce a costi di beni e servizi ricevuti, ma ancora in attesa della fattura alla data di chiusura dell'esercizio.

descrizione voce	2017	2016
Quota lavoro a supporto delle comunità	80.000	104.612
Spese per utenze	9.820	13.404
Consulenza psicologica	1.688	3.278
Materie prime e di consumo	1.670	1.545
Consulenza del lavoro	1.037	1.016
Consulenza legale	1.634	-
Consulenza tecnica	508	508
Manutenzioni automezzi	-	500
Spese per carburante	-	-
Spese amministrative	-	-
Manutenzioni impianti	-	-
Viaggi e trasferte ospiti	-	-
TOTALI	96.357	124.863

Debiti verso fornitori

La voce comprende il debito verso i fornitori per acquisto di beni e prestazioni di servizi non ancora saldati alla data di chiusura dell'esercizio. Nel dettaglio:

descrizione voce	2017	2016
Manutenzione impianti	48.795	-
Consulenze e servizi	13.014	-
Materie prime e di consumo	8.489	6.174
Spese per utenze	5.816	5.388
Spese mediche	747	-
Opere di miglioria	-	18.900
Altri costi del personale	-	11.636
Carburante	-	386
Consulenza del lavoro	-	317
Consulenza psicologica	-	200
TOTALI	76.861	43.001

Personale c/retribuzioni

La voce comprende il debito verso il personale alla chiusura dell'esercizio, relativo alla mensilità di dicembre e saldato a gennaio.

descrizione voce	2017	2016
Personale c/retribuzioni	32.193	33.063
TOTALI	32.193	33.063

Al 31 dicembre 2017 risultano in essere 28 contratti di lavoro, di cui:

- n. 26 contratti di lavoro dipendente;
- n. 2 contratti di collaborazione.

Iva sospesa

La voce si riferisce all'IVA sulle fatture emesse nei confronti delle amministrazioni comunali che alla data di chiusura dell'esercizio non sono ancora state incassate, ai sensi della legge 313/97.



La voce, pari 2.503 euro, si riferisce alle sole fatture emesse negli esercizi antecedenti il 2015, anno in cui è entrato in vigore lo Split Payment.

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso l'INPS e le trattenute sindacali inerenti la mensilità di dicembre e versati a gennaio 2018.

descrizione voce	2017	2016
INPS	22.363	21.339
INAIL	-	1.507
IRES	-	6.062
FONDO UNISALUTE	30	530
TOTALI	22.393	29.437

Debiti verso l'Erario

La voce indica il debito verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali regolarmente versate a gennaio 2018.

descrizione voce	2017	2016
IRPEF	12.336	11.924
Erario c/ritenute autonomi	1.994	595
Imposta sostitutiva del TFR	88	69
TOTALI	14.418	12.588

Debiti diversi

La voce, pari a 73.374 euro, include le note di credito nei confronti dei Comuni invianti, tra cui quella da emettere nei confronti del Comune di Cagliari a storno della fattura del 2010 per servizi relativi a Casa Pegaso la cui gestione non è più in capo alla Cooperativa.

descrizione voce	2017	2016
Note di credito	72.776	115.133
Debiti vari	598	88
TOTALI	73.374	115.221

Debiti v/Comuni

La voce, pari a 1.435 euro, si riferisce agli anticipi ricevuti dai Comuni di residenza degli utenti, per i quali sono stati avviati i progetti di inclusione sociale, e che verranno in parte chiusi nel corso del 2018.

descrizione voce	2017	2016
Acconti da Comuni progetti inclusione sociale	-	5.297
Debiti verso beneficiari progetti inclusione sociale	1.435	4.185
TOTALI	1.435	9.482

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti, pari a 80.012 euro, comprendono le quote dei contributi e degli interessi attivi sui depositi bancari di competenza dell'esercizio successivo. I ratei sono relativi a costi per consulenze e utenze di competenza dell'esercizio in chiusura ma la cui manifestazione finanziaria si svolgerà nell'esercizio successivo.



descrizione voce	2017	2016
Risconti passivi	80.012	101.125
Ratei passivi	7.843	2.025
TOTALI	87.854	103.150

Il valore iscritto nella voce *Risconti passivi* accoglie i seguenti contributi riscontati:

Risconti Passivi	importi
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributi assegnati dall' <i>Associazione Enel Cuore</i> e dalla <i>Fondazione J&J</i> nel 2010 per l'acquisto di arredi e attrezzature e lo start up della Comunità Casa del Sole	48.765
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributi assegnati dalla <i>Fondazione BNL</i> nel 2010 e nel 2013 a sostegno rispettivamente dei lavori di ristrutturazione e l'acquisto di arredi e attrezzature per l'ambulatorio psicoterapico "Il Giardino" e per opere di miglioria presso la nuova struttura	8.280
Ricevuti dalla <i>Fondazione di Sardegna</i> nel 2011 e nel 2013 a sostegno della Comunità Casa delle Stelle e Casa del Sole	5.667
Ricevuti dalla <i>Regione Autonoma della Sardegna</i> nel periodo 2005-2009 ai sensi della L.R. n.5/1957 e ai sensi del D.D.S. n. 526/2005 per i lavori di ristrutturazione e l'acquisto di arredi e attrezzature per Casa delle Stelle	4.356
Ricevuti dalla Federazione Ispertanza Onlus per contributi assegnati da <i>Umana Mente Fondazione del Gruppo Allianz</i> nel 2013 per il ripristino dei danni subiti dalle comunità Casa delle Stelle, Casa del Sole a causa di un forte nubifragio	1.360
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo Progetto Autonomia 2017	5.792
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo Inserimento Socio Lavorativo 2017	5.000
Ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo Futuro ExMé	792
	80.012

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce, che evidenzia una lieve diminuzione rispetto all'anno precedente, accoglie le rette per l'accoglienza e cura dei minori versate dai comuni di riferimento.

descrizione voce	2017	2016
Prestazioni di servizi	1.028.185	1.037.217
TOTALI	1.028.185	1.037.217

A.5 – Altri ricavi e proventi

La voce, pari a 85.993 euro, accoglie i contributi in c/impianti destinati all'acquisto di immobilizzazioni e quelli in c/esercizio. Nello specifico:

A.5.a - Contributi in c/esercizio

Di seguito i contributi ricevuti con competenza 2017.

Contributi in c/esercizio:	importi
contributo ricevuto dalla <i>Fondazione di Sardegna</i> progetto Greeting from Venice	17.000
contributo ricevuto dalla <i>Fondazione Con Il SUD</i> progetto Futuro Exme'	8.708
contributo ricevuto dalla Regione Sardegna per progetto Autonomia	15.298
	41.006

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 44.987 euro, include sia i proventi diversi che i contributi in c/impianti.

Le due voci risultano così ripartite:

Proventi diversi:	importi
Ricevuti per il rimborso spese trasferte	1.724
Proventi ricevuti dalla società <i>GSE Spa</i> per la produzione energetica da fotovoltaico	6.958
Proventi diversi relativi a rimborsi spese, risarcimento danni, raccolta 5x1000, arrotondamenti e sconti attivi	749
Proventi straordinari	2.868
	12.299

I proventi straordinari si riferiscono a sopravvenienze attive relative a rettifiche di valori imputati negli anni scorsi e riguardanti principalmente rettifiche del fondo rischi su crediti ed al venir meno di debiti verso terzi.



Casa delle Stelle ONLUS

Contributi in c/ capitale:	importi
Quota imputata per i contributi ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnati dall' <i>Associazione Enel Cuore</i> e dalla <i>Fondazione J&J</i> nel 2010 per l'acquisto di arredi e attrezzature della Comunità Casa del Sole	19.839
Quota imputata per i contributi ricevuti dalla <i>Fondazione di Sardegna</i> nel 2011 e nel 2013 a sostegno rispettivamente della Comunità Casa delle Stelle, Casa Cometa e Casa del Sole	9.406
Quota imputata per il contributo ricevuto dalla Fondazione Domus de Luna Onlus e assegnati dalla <i>Fondazione BNL</i> nel 2010 per lavori di ristrutturazione e per l'acquisto di arredi e attrezzature per l'ambulatorio psicoterapico "Il Giardino"	3.033
Quota imputata per i contributi ricevuti dalla Federazione Isperantzia Onlus e assegnati da <i>Umana Mente Fondazione del Gruppo Allianz</i> nel 2013 per il ripristino dei danni subiti dalle comunità Casa delle Stelle, Casa del Sole a causa di un forte nubifragio	205
Quota imputata per i contributi ricevuti dalla Fondazione Domus de Luna Onlus per contributo rilasciato alla Federazione Isperantzia Onlus e assegnato da <i>Umana Mente Fondazione del Gruppo Allianz</i> nel 2013 per il ripristino dei danni subiti dalla comunità Casa Cometa a causa di un forte nubifragio	205
	32.688

B. Costo della produzione

B.6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo

La voce, pari a 84.766 euro, corrisponde ai costi diretti alla gestione delle comunità. Come tutti gli anni, a complemento di quanto acquistato, sono state utilizzate le donazioni in natura ricevute dai numerosi amici che partecipano le attività della cooperativa.

descrizione voce	2017	2016
Acquisto alimenti	55.534	59.170
Carburante	6.313	5.721
Acquisto prodotti igiene	5.836	5.282
Acquisto indumenti	5.308	4.685
Acquisto materiale di consumo	5.873	4.522
Spese personali ospiti	2.723	3.710
Acquisto beni di modico valore	1.781	1.518
Acquisto materiale scolastico	1.399	590
TOTALI	84.766	85.198

B.7 - Costi per servizi

La voce, complessivamente pari a 180.228 euro, comprende i servizi a sostegno delle attività delle comunità.

descrizione voce	2017	2016
<u>Costi per servizi comunità</u>	<u>107.849</u>	<u>60.626</u>
Spese per utenze	28.649	30.469
Manutenzioni	23.171	2.209
Spese per autovetture	11.744	9.168
Spese vacanze e trasferte ospiti	11.036	7.820
Spese mediche	5.891	4.070
Spese generali e amministrative	24.088	2.379
Spese per attività ludico e culturali e scolastiche	2.675	3.849
Commissioni e spese bancarie	596	662
<u>Altri servizi per l'accoglienza e cura e l'autonomia</u>	<u>72.379</u>	<u>42.546</u>
Direzione scientifica e supervisione operatori	36.466	22.200
Consulenze professionali	13.072	15.600
Erogazione v/beneficiari progetti di inclusione sociale	22.841	4.746
TOTALI	180.228	103.172

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Comprende il canone di locazione annuo, pari a 4.200 euro, relativo all'immobile sito in provincia di Cagliari dedicato in parte agli incontri degli utenti con lo psicoterapeuta e in parte utilizzato come magazzino.

descrizione voce	2017	2016
Fitti passivi	4.200	4.200
Noleggi	1.573	-
TOTALI	5.773	4.200

B.9 - Costi per il personale



La voce, pari a 682.588 euro, ripartita tra le quattro comunità:

descrizione voce	2017	2016
Personale impiegato presso la Comunità Casa delle Stelle	186.210	212.012
Personale impiegato presso la Comunità Casa Cometa Ragazzi	172.096	215.190
Personale impiegato presso la Comunità Casa del Sole	178.310	162.731
Personale impiegato presso la Comunità Casa Cometa Mamme	120.987	114.582
Altri costi per il personale	24.983	5.044
TOTALI	682.588	709.559

Sono da considerarsi parte integrante del costo del personale anche i costi per la direzione scientifica e supervisione degli operatori (36.466 euro), la consulenza del lavoro (11.106 euro) riportate nella voce B.7, oltreché le quote lavoro a supporto delle comunità (80.000 euro) riportate nella voce B.14, per un totale di 127.572 euro.

Il costo complessivo del personale ammonta pertanto a 810.160 euro.

B.10 - Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 46.962 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali di competenza dell'esercizio.

descrizione voce	2017	2016
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.837	67.665
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.125	11.341
Accantonamento rischi	-	75.000
TOTALI	46.962	154.006

B.14 - Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 96.923 euro, comprende gli oneri diversi a supporto delle attività delle comunità:

descrizione voce	2017	2016
Erogazione per quote lavoro a supporto delle comunità	80.000	104.612
Erogazione progetto Greeting to Venice	12.320	-
Cancelleria e materiale d'ufficio	730	1.497
Spese amministrative	738	2.014
Tassa Automobilistica	1.210	990
Contributi associativi e di revisione	811	946
TARI/Tassa Smaltimento Rifiuti	99	359
Diritto annuale Camera di Commercio	229	228
Multe e sanzioni	150	-
Oneri Straordinari	637	3.325
TOTALI	96.923	113.970

C. Proventi e oneri finanziari

Sono i proventi e gli oneri finanziari maturati sui conti correnti bancari intestati alla cooperativa, la voce comprende:

descrizione voce	2017	2016
Interessi passivi	- 73	67
Interessi attivi e proventi bancari	18	132
TOTALI	- 55	65



Elenco società controllate e collegate

La cooperativa non detiene partecipazioni in società controllate o collegate.

Variazioni nei cambi valutari

La cooperativa non ha effettuato operazioni in valuta estera.

Operazioni con obbligo retrocessione a termine

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Non vi sono oneri finanziari imputati all'attivo.

Altri strumenti finanziari emessi dalla cooperativa

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci alla cooperativa

Non esistono finanziamenti dei soci alla cooperativa con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

La cooperativa non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art.2447 bis.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

Ai sensi dell'art. 2447 *decies* si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa attualmente non ha stipulato alcun contratto di locazione finanziaria.

Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 C.C.

Beni di terzi presso di noi

Alla cooperativa è stato concesso in comodato gratuito dalla Fondazione Domus de Luna ONLUS l'immobile sito in Quartucciu in cui sorge la comunità Casa delle Stelle e l'immobile in cui sorge Casa Del Sole per un valore pari a 370.000 euro.

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



Casa delle Stelle ONLUS

Così come previsto dal nuovo OIC 29 non vi è alcun fatto di rilievo, che possa incidere sul bilancio di esercizio 2017, avvenuto dopo la chiusura dello stesso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2 della L. 59 del 31.12.1992, si attesta che l'esercizio dell'attività è stato *Informativa ai sensi dell'art.2 della legge 59/92* improntato al carattere mutualistico.

Mutualità prevalente

La cooperativa ha carattere di mutualità prevalente di diritto ed opera senza fini di speculazione privata. Essa si avvale per lo svolgimento delle proprie attività del lavoro dei propri soci nella misura del 40,59% (costo del lavoro dei soci euro 277.053/costo del lavoro 682.588).

Disposizioni in materia di privacy e di sicurezza

La cooperativa ha adottato tutte le misure richieste dal D.Lgs 30/06/2003 n.196 (Privacy) e dal D.Lgs 81/2008 (Sicurezza).

Imposte sul reddito

Non risultano imposte IRES di competenza da versare e non si è provveduto ad alcun accantonamento a titolo di Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) in quanto la cooperativa è esente ai sensi dell'art. 17 comma 5 della Legge Regionale 29 aprile 2003 n. 3.

Non concorre altresì alla formazione del reddito imponibile la quota di utile destinata a riserva minima obbligatoria (ex art. 6, comma 1, D.L. 15 aprile 2002, n.63), ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza alla disposizione di legge di cui all'art. 11 L. 31 gennaio 1992, n. 59 (ex art. 1, comma 463, legge 311/2004), a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 L. 16 dicembre 1977 n. 904 (quota rimanente dell'utile netto).

Inoltre, poiché la cooperativa sociale possiede le caratteristiche delle cooperative di produzione e lavoro, può usufruire delle ulteriori agevolazioni fiscali per queste ultime previste. In particolare, per le c.d. *variazioni fiscali* in aumento, ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 29 settembre 1973, n.601, qualora l'ammontare delle retribuzioni ai soci fosse inferiore al 50 ma non al 25 per cento dell'ammontare degli altri costi, l'IRES sarebbe ridotta alla metà.

Per maggiore trasparenza si espone di seguito il rapporto di cui all'art.11/601:

Costo lavoro soci	277.053
----- x 100 =	----- x 100 = 27,36% (> 25% e < 50%)
Altri costi	1.012.473

Considerazioni finali

Il Consiglio di Amministrazione propone di distribuire l'utile dell'esercizio pari a euro 16.833 come segue:

- 3% al fondo mutualistico pari a 505 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11 L.59/1992)
- 13.044 a copertura della perdita dell'esercizio precedente portata a nuovo.

Il residuo dell'utile pari a 3.284 euro viene destinato alla riserva legale per il 30% e il restante viene destinato alla riserva indivisibile.

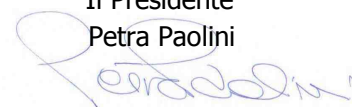
Certificazione del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto con la supervisione del Dott. Michele Caria e della Dott.ssa Simonetta Fadda ed è stato sottoposto a revisione contabile dalla Dott.ssa Laura Zuddas.

Quartucciu, 15 giugno 2018

Il Presidente

Petra Paolini



CASA DELLE STELLE ONLUS COOPERATIVA SOCIALE

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017

La sottoscritta, Zuddas dott.ssa Laura, Revisore legale n. 80867, nominata con D.M. 07/06/1999, pubblicato sulla G.U. n. 50 del 25/06/1999, ha proceduto su incarico della cooperativa alla verifica e revisione del bilancio dell'intestata Casa delle Stelle Onlus coop. sociale Onlus, così come chiuso alla data del 31 dicembre 2017.

La sottoscritta ha, quindi, esaminato il suddetto bilancio, che è stato redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata riscontrata durante tutto l'esercizio.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

- A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- B) l'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
- C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.
- D) sono stati verificati i valori iscritti nelle immobilizzazioni ed i coefficienti di ammortamento utilizzati;
- E) è stata effettuata la riconciliazione dei saldi emergenti dai conti correnti bancari, postale e carte di credito;
- E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio dei ratei e risconti.



La revisione ha riguardato l'esame dei documenti formanti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2017.

Per quanto sopra verificato, posso affermare che i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità sociale e che il bilancio stesso è stato compilato secondo i principi contabili e tenuto conto delle raccomandazioni espresse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in materia di rendicontazione dei bilanci delle aziende non profit e corrisponde alle risultanze della gestione.

CONCLUSIONI

Posso attestare in base a quanto ho potuto esaminare, che i dati di bilancio e documenti a corredo, nonché le chiare ed esaustive informazioni in essi contenute, si presentano attendibili e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale della cooperativa.

Il Revisore

(Dott.ssa Laura Zuddas)