



Bilancio 2018
Casa delle Stelle ONLUS

SEDE SOCIALE:

Via Addis Abeba, 23/25 Quartucciu (CA)

PARTITA IVA:

02954180929

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

G. Boero, Fondazione Domus de Luna, P. Paolini

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	23

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

Lo Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A. CREDITI VERSO SOCI	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI	15.748	28.624
<i>B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	<i>3.277</i>	<i>13.975</i>
B.I.9.0 Immobilizzazioni immateriali lorde	636.549	642.419
B.I.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	- 633.272	- 628.444
<i>B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	<i>10.219</i>	<i>12.897</i>
B.II.9.0 Immobilizzazioni materiali lorde	174.509	187.410
B.II.9.1 Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	- 164.291	- 174.513
<i>B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	<i>2.252</i>	<i>1.752</i>
C. ATTIVO CIRCOLANTE	558.166	551.915
<i>C.I RIMANENZE</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>	<i>432.610</i>	<i>457.307</i>
<i>C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	<i>125.556</i>	<i>94.608</i>
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.618	11.264
TOTALE ATTIVO	582.532	591.803
PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A. PATRIMONIO NETTO	63.100	4.297
<i>A.I Capitale</i>	<i>175</i>	<i>458</i>
<i>A.IV Riserva legale</i>	<i>985</i>	<i>-</i>
<i>A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)</i>	<i>2.705</i>	<i>-</i>
<i>A.VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</i>	<i>-</i>	<i>13.044</i>
<i>A.IX Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>59.235</i>	<i>16.883</i>
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	11.677	25.285
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	117.129	139.033
	-	
D. DEBITI	318.598	335.333
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	72.027	87.855
TOTALE PASSIVO	582.532	591.803

Il conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2018		31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		1.248.550		1.114.178
<i>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		<i>1.168.370</i>		<i>1.028.185</i>
<i>A.5 Altri ricavi e proventi</i>		<i>80.180</i>		<i>85.993</i>
A.5.a Contributi in conto esercizio	49.230		41.006	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	30.950		44.987	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		1.189.158		1.097.240
<i>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		<i>111.357</i>		<i>84.766</i>
<i>B.7 Costi per servizi</i>		<i>168.479</i>		<i>180.228</i>
<i>B.8 Costi per godimento beni di terzi</i>		<i>17.815</i>		<i>5.773</i>
<i>B.9 Costi per il personale</i>		<i>733.620</i>		<i>682.588</i>
B.9.a Salari e stipendi	525.428		501.955	
B.9.b Oneri sociali	142.026		121.894	
B.9.c Trattamento di fine rapporto	34.619		33.756	
B.9.e Altri costi per il personale	31.546		24.983	
<i>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>16.625</i>		<i>46.961</i>
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.697		25.837	
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.928		21.125	
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>-</i>
<i>B.14 Oneri diversi di gestione</i>		<i>141.261</i>		<i>96.923</i>
Differenza tra valori e costi della produzione		59.392		16.938
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		3		- 55
<i>C.16 Altri proventi finanziari</i>		<i>17</i>		<i>18</i>
C.16.c Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante			-	
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	17		18	
<i>C.17 Interessi ed altri oneri finanziari</i>		<i>14</i>		<i>73</i>
C.17.d Interessi e altri oneri finanziari verso altri	- 14		- 73	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-		-
Risultato prima delle imposte		59.394		16.883
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		- 159		
23 Utile (perdite) dell'esercizio		59.235		16.883



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 2018 le quattro comunità hanno accolto e curato complessivamente 210 ospiti: 116 bambini, 54 adolescenti e 42 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
Automezzi	25%
Attrezzature diverse	25%
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	20%
Impianti generici	15%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredi	10%
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;
- 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 miglioria su beni di terzi.

La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 10.697 euro; il criterio utilizzato per la determinazione delle quote relative alle opere di miglioria su beni di terzi è quello della durata residua del contratto di locazione.

Categoria	Consistenza 1/01/18	Incrementi Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/18
Opere di miglioria su beni di terzi	636.549		633.272	3.277
TOTALI	636.549	-	633.273	3.277

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali rilevano, da un lato il decremento degli automezzi, dovuto alla rottamazione di un mezzo e la cessione di un altro, dall'altro l'incremento delle macchine elettriche ed elettromeccaniche e degli impianti generici.

La quota di ammortamento imputata a conto economico ammonta a 5.928 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.

Categoria	Consistenza 1/01/18	Incrementi Decrementi	F.do Amm.to	Consistenza netta 31/12/18
Automezzi	36.551	- 16.151	20.400	-
Attrezzature diverse, libri e giochi	1.673		1.673	-
Macchine elettriche ed elettromeccaniche	29.792	2.100	29.827	2.065
Attrezzatura specifica	10.435		9.735	700
Beni inferiori a 516,46 euro	21.442		21.442	-
Mobili e arredi	58.253		51.862	6.391
Biancheria	141		141	-
Impianti generici	29.124	1.150	29.211	1.063
TOTALI	187.411	- 12.901	164.290	10.219

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

La voce, pari a 2.252 euro, include i depositi cauzionali per utenze ed altri fornitori.

Categoria	Consistenza 1/01/18	Incrementi Decrementi	Consistenza netta 31/12/18
Immobilizzazioni finanziarie	1.752	500	2.252
TOTALI	1.752	500	2.252

Variatione consistenza altre voci dello stato patrimoniale attivo

C.II - CREDITI

La voce, pari a 432.610 euro, è così composta:

Crediti v/Comuni ed altri

La voce comprende i crediti verso i comuni per un importo pari a 357.836 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 miglioramento nei termini di pagamento, ed un incremento delle fatture da emettere inerenti principalmente la competenza delle rette del mese di dicembre.

descrizione voce	2018	2017
Crediti verso clienti	250.789	359.053
Fatture da emettere	107.332	25.570
Fondo rischi su crediti	- 285	285
TOTALI	357.836	384.337

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 2018, che verrà incassato nel 2019, mentre la stessa voce evidenzia il credito per le vacanze estive dei minori del 2017, ma incassato nel 2018.

descrizione voce	2018	2017
Credito v/Fondazione Domus de Luna Onlus Contr. Futuro Exmè	11.938	9.500
Credito v/ Fondazione di Sardegna	10.000	17.000
TOTALI	21.938	26.500

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	2018	2017
Erario c/liquidazione IVA	40.039	34.748
Bonus art. 1 DL. 66/2014	2.047	2.074
Erario c/IRES	7.733	7.960
Ritenute Fiscali su Int. Attivi	4	-
Addizionale comunale	39	14
INAIL	18	419
TOTALI	49.881	45.214

Crediti diversi

La voce include il credito verso terzi e gli anticipi erogati a fornitori per fatture pervenute nel 2019.

descrizione voce	2018	2017
Fornitori c/anticipi	1.621	431
Crediti diversi	1.334	538
TOTALI	2.955	969

C.IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

descrizione voce	2018	2017
Banca Prossima	119.398	91.898
Conto Deposito Che Banca!	64	42
Carte Prepagate c/Comunità	1.032	-
Banco di Sardegna (Ex Banca Sassari)	4.508	139
Banco di Sardegna	205	100
Cassa Contanti	349	2.429
TOTALI	125.556	92.180

D. RISCONTI E RATEI ATTIVI

La voce comprende i risconti riferiti ai premi di assicurazione, di competenza del 2019, riguardanti le autovetture e il personale, costi per progetti di inclusione oltreché i costi inerenti all'attivazione delle collaborazioni con il servizio civico nazionale.

descrizione voce	2018	2017
Risconti attivi	8.618	11.264
TOTALI	8.618	11.264

Variazione consistenza voci dello stato patrimoniale passivo

A. PATRIMONIO NETTO

La voce si compone, oltre che dall' utile d'esercizio pari a 59.235 euro, dai seguenti elementi:

Capitale sociale

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

descrizione voce	2018	2017
Capitale sociale	175	458
TOTALI	175	458

Riserva legale e fondo di riserva indivisibile

La riserva legale e il fondo riserva indivisibile, sono state ripristinate in seguito al conseguimento dell'utile 2017.

descrizione voce	2018	2017
Riserva Legale (art. 2545 quarter)	985	-
Fondo Riserva Indivisibile (art. 2445 ter)	2.705	-
TOTALI	3.690	-

B. FONDO PER RISCHI E ONERI

La voce rappresenta l'importo residuale del fondo per rischi ed oneri a copertura degli esborsi dovuti a contenziosi in corso.

descrizione voce	2018	2017
Fondo per rischi e oneri	11.677	25.000
TOTALI	11.677	25.000

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	2018	2017
Fondo Trattamento Fine Rapporto	117.129	139.033
TOTALI	117.129	139.033

D. DEBITI

La voce pari a 318.598 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	2018	2017
Quota lavoro a supporto delle comunità	56.483	80.000
Spese per utenze	8.200	9.820
Consulenza psicologica	-	1.688
Materie prime e di consumo	-	1.670
Consulenza del lavoro	260	1.037
Consulenza legale	-	1.634
Consulenza Fiscale e Amministrativa	1.560	-
Consulenza tecnica	508	508
Manutenzioni automezzi	-	500
Spese Personali Comunità	90	
TOTALI	67.101	96.857

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	2018	2017
Manutenzione impianti	28.068	48.795
Consulenze e servizi	54.069	13.014
Materie prime e di consumo	8.468	8.489
Spese per utenze	1.609	5.816
Spese mediche	1.021	747
TOTALI	93.236	76.861

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	2018	2017
Personale c/retribuzioni	34.344	32.193
TOTALI	34.344	32.193

Al 31 dicembre 2018 risultano in essere 30 contratti di lavoro, di cui:

- n. 28 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 si riferisce alle sole fatture emesse negli esercizi antecedenti il 2015, anno in cui è entrato in vigore lo Split Payment.

descrizione voce	2018	2017
Iva in sospensione vendite	2.503	2.503
TOTALI	2.503	2.503

Debiti verso enti previdenziali

La voce indica il debito verso l'INPS e le trattenute sindacali inerenti alla mensilità di dicembre e versati a gennaio 2019.

descrizione voce	2018	2017
INPS	24.832	22.363
INAIL	-	-
FONDO UNISALUTE	193	30
TOTALI	25.025	22.393

Debiti verso l'Erario

La voce indica il debito verso l'erario per Ires, ritenute da lavoro dipendente e da prestazioni occasionali regolarmente versate a gennaio 2019.

descrizione voce	2018	2017
IRPEF	11.626	12.336
Erario c/ritenute autonomi	2.385	1.994
IRES	159	-
Imposta sostitutiva del TFR	85	88
TOTALI	14.255	14.418

Debiti diversi

La voce, pari a 80.199 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	2018	2017
Note di credito	66.266	72.776
Clients c/acconti	5.298	-
Debiti Vs Partner Progetto Vacanze Intelligenti	6.900	-
Debiti vari	1.736	598
TOTALI	80.199	73.374

Debiti v/Comuni

La voce, pari a 1.935 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 2019.

E. RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I risconti, pari a 50.723 euro, comprendono le quote dei contributi e degli interessi attivi sui depositi bancari di competenza dell'esercizio successivo. I ratei, pari a 21.305 euro, 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	2018	2017
Risconti passivi	50.723	80.012
Ratei passivi	21.305	7.843
TOTALI	72.027	87.854

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

descrizione voce	2018	2017
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	28.926	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	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	4.111	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	4.356
Ricevuti dalla Federazione Ispertanzia 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	950	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
Ricevuti dal Comune di Cagliari per contributo su Progetto di Inclusione	4.100	792
	50.723	80.804

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

descrizione voce	2018	2017
Prestazioni di servizi	1.168.370	1.028.185
TOTALI	1.168.370	1.028.185

A.5 – Altri ricavi e proventi

La voce, pari a 80.180 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 2018.

descrizione voce	importi
contributo ricevuto dai comuni per Progetti di Inclusione Sociale	36.000
contributo ricevuto dalla <i>Fondazione di Sardegna</i> progetto Vacanze Intelligenti	10.000
contributo ricevuto dalla <i>Fondazione Con Il SUD</i> progetto Futuro Exme'	3.230
	49.230

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

La voce, pari a 30.950 euro, include sia i proventi diversi che i contributi in c/impianti.

Le due voci risultano così ripartite:

Proventi diversi:	importi
Proventi ricevuti dalla società <i>GSE Spa</i> per la produzione energetica da fotovoltaico	6.448
Proventi diversi relativi a rimborsi spese, risarcimento danni, raccolta 5x1000, arrotondamenti e sconti attivi	1.931
Proventi straordinari	766
	9.145

I proventi straordinari si riferiscono alla sopravvenienza attiva relativa ad una rettifica di valore imputata negli anni scorsi.

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	1.556
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"	-
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	410
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	-
	21.805

B. Costo della produzione

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

La voce, pari a 111.357 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	2018	2017
Acquisto alimenti	72.058	55.534
Carburante e altri costi autom.	6.401	6.313
Acquisto prodotti igiene	2.083	5.836
Acquisto indumenti	4.741	5.308
Acquisto materiale di consumo	4.751	5.873
Spese personali ospiti	2.660	2.723
Acquisto beni di modico valore	7.693	1.781
Altre spese ospiti	617	-
Spese mediche	7.307	-
Altre spese	129	-
Acquisto materiale e altre spese scolastiche	2.917	1.399
TOTALI	111.357	84.767

B.7 - Costi per servizi

La voce, complessivamente pari a 168.479 euro, comprende i servizi a sostegno delle attività delle comunità.

descrizione voce	2018	2017
<u>Costi per servizi comunità</u>	<u>62.358</u>	<u>107.850</u>
Spese per utenze	33.584	28.649
Manutenzioni	8.445	23.171
Spese per autovetture	6.552	11.744
Spese vacanze e trasferte ospiti	11.420	11.036
Spese mediche	-	5.891
Spese generali e amministrative	1.608	24.088
Spese per attività ludico e culturali e scolastiche	-	2.675
Commissioni e spese bancarie	749	596
<u>Altri servizi per l'accoglienza e cura e l'autonomia</u>	<u>106.121</u>	<u>72.379</u>
Direzione scientifica e supervisione operatori	41.487	36.466
Consulenze professionali	27.302	13.072
Altri servizi	3.346	
Erogazione v/beneficiari progetti di inclusione sociale	33.986	22.841
TOTALI	168.479	180.229

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; nonché i canoni inerenti i contratti a lungo termine dei mezzi di trasporto necessari alle Comunità per lo svolgimento della propria attività.

descrizione voce	2018	2017
Fitti passivi	4.200	4.200
Noleggi	13.615	1.573
TOTALI	17.815	5.773

B.9 - Costi per il personale

La voce, pari a 733.620 euro, ripartita tra le quattro comunità:

descrizione voce	2018	2017
Personale impiegato presso la Comunità Casa delle Stelle	238.732	186.210
Personale impiegato presso la Comunità Casa Cometa Ragazzi	201.493	172.096
Personale impiegato presso la Comunità Casa del Sole	156.715	178.310
Personale impiegato presso la Comunità Casa Cometa Mamme	109.837	120.987
Altri costi per il personale	26.844	24.983
TOTALI	733.620	682.588

Sono da considerarsi parte integrante del costo del personale anche i costi per la direzione scientifica e supervisione degli operatori (41.487 euro), la consulenza del lavoro (12.302 euro) riportate nella voce B.7, oltreché le quote lavoro a supporto delle comunità (62.483 euro) riportate nella voce B.14, per un totale di 116.272 euro.

Il costo complessivo del personale ammonta pertanto a 849.892 euro.

B.10 - Ammortamenti e svalutazioni

La voce, pari a 16.625 euro, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali di competenza dell'esercizio.

descrizione voce	2018	2017
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.697	25.837
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.928	21.124
Accantonamento rischi	-	-
TOTALI	16.625	46.961

B.14 - Oneri diversi di gestione

La voce, pari a 141.261 euro, comprende gli oneri diversi a supporto delle attività delle comunità:

descrizione voce	2018	2017
Erogazione per quote lavoro a supporto delle comunità	62.483	80.000
Erogazione progetto Greeting to Venice	-	12.320
Erogazione Progetto Sa Domu Pitticca	50.000	-
Erogazioni c/Contr. Exmè Campus	10.000	-
Erogazioni Progetto Vacanze Intelligenti	6.900	-
Cancelleria e materiale d'ufficio	252	730
Spese amministrative	696	738
Tassa Automobilistica	-	1.210
Contributi associativi e di revisione	1.030	811
TARI/Tassa Smaltimento Rifiuti	-	99
Diritto annuale Camera di Commercio	227	229
Multe e sanzioni	2.322	150
Altri Oneri di gestione	838	-
Oneri Straordinari	6.513	637
TOTALI	141.261	96.924



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		2018	2017
Interessi passivi	-	14 -	73
Interessi attivi e proventi bancari		17	18
TOTALI		3 -	55



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



Così come previsto dal nuovo OIC 29 non vi è alcun fatto di rilievo, che possa incidere sul bilancio di esercizio 2018, 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. Di conseguenza, in ossequio a quanto previsto dall' Art. 111-septies. Disp. Att. Cod.Civ. - Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente. Tali condizioni permangono anche nell'esercizio 2018.

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).

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In ossequio a quanto richiesto dalla normativa, art. 1 comma 125 dell L. 124/2017, nel prospetto seguente si evidenziano i contributi ricevuti dalla Pubblica Amministrazione e in generale i vantaggi economici ricevuti nell'esercizio 2018. Tali vantaggi sono evidenziati seguendo il criterio di cassa ove possibile.

Ente	Progetto	Contributo Incassato
Comune di Gonnosfanadiga	Progetti di inclusione sociale	23.500
Comune di Cagliari	Progetti di inclusione sociale	9.100
Gse	Contributo Energia Foltovoltaico	6.448
TOTALE		39.048

Sempre per rendere più completa possibile l'informativa richiesta dalla L. 124/2017 si segnala che la società è presente nel registro nazionale degli aiuti di Stato, nell'apposita sezione trasparenza in quanto beneficiaria dei cosiddetti aiuti de minimis.



Imposte sul reddito

Le imposte per IRES di competenza da versare sono pari ad Euro 159, mentre 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).

Considerazioni finali

Il Consiglio di Amministrazione propone di distribuire l'utile dell'esercizio pari a euro 59.235 come segue:

- 3% al fondo mutualistico pari a 1.782 euro per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11 L.59/1992)
- 30% a riserva legale, ossia euro 17.771
- il restante, pari ad euro 39.682 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, 30 aprile 2019

Il Presidente
Guglielmina Boero

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010 sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2018

All'assemblea dei soci della CASA DELLE STELLE ONLUS Soc. Coop., con sede in Quartucciu, iscritta al registro imprese di Cagliari al numero 02954180929,

ho svolto la revisione contabile del bilancio abbreviato di esercizio della società CASA DELLE STELLE ONLUS Soc. Coop. chiuso al 31 dicembre 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 della società CASA DELLE STELLE ONLUS Soc. Coop., è conforme alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso è stato redatto, nel suo complesso, con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio."

Responsabilità dell'organo amministrativo per il bilancio d'esercizio

L'amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio sullo stesso. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge

Il Bilancio non è corredato dalla Relazione sulla Gestione in quanto redatto in forma abbreviata.

Cagliari, 13 maggio 2019

Il revisore
Laura Zuddas
