

FIVE- COOPERATIVA SOCIALE , IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DOTTOR FRANCAVILLA 10 - 00045 GENZANO DI ROMA (RM)
Codice Fiscale	14689931005
Numero Rea	RM 000001539323
P.I.	14689931005
Capitale Sociale Euro	1.700 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	C126112

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.197	0
Totale immobilizzazioni (B)	34.197	0
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.781	0
Totale crediti	13.781	0
IV - Disponibilità liquide	13.218	0
Totale attivo circolante (C)	26.999	0
Totale attivo	61.196	0
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.700	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	580	0
Totale patrimonio netto	2.280	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	414	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.502	0
Totale debiti	58.502	0
Totale passivo	61.196	0

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.892	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	7	0
Totale altri ricavi e proventi	7	0
Totale valore della produzione	30.899	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.922	0
7) per servizi	8.668	0
8) per godimento di beni di terzi	131	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.265	0
b) oneri sociali	1.685	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	414	0
c) trattamento di fine rapporto	414	0
Totale costi per il personale	8.364	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.741	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.904	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.837	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.741	0
14) oneri diversi di gestione	434	0
Totale costi della produzione	30.260	0
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	639	0
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	59	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	59	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(59)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	580	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	580	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 580,08 come primo anno di attività'

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

La cooperativa svolge la seguente attività: sviluppare, nell'ambito dei servizi socio-sanitari ed educativi, attività volte a promuovere lo sviluppo delle competenze individuali attraverso interventi interdisciplinari basati sulla psicologia, pedagogia, scienze dell'educazione , scienze motorie, terapia psicomotoria e neuro-motoria, oltre ad assistere soggetti con disabilità sia durante gli inserimenti lavorativi che nelle scuole di ogni ordine e grado.

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 5, 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.

Principi di redazione

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 destinati ad una riserva indisponibile, con una temporanea detassazione per un biennio, ai sensi comma 1 art.18 D.lgs. n.112/17
- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a spese di manutenzione su beni di terzi sono state iscritte in base al loro costo di acquisto.

E' stato assunto il metodo di ammortamento in quote costanti , ed e' stato suddiviso per le annualità del contratto di affitto .

I beni di valore unitario inferiore a 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	0	-	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	41.101	2.837	43.938
Ammortamento dell'esercizio	6.904	2.837	9.741
Totale variazioni	34.197	-	34.197
Valore di fine esercizio			
Costo	41.101	2.837	43.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.904	2.837	9.741
Valore di bilancio	34.197	-	34.197

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	0	1.700		1.700
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	580	580
Totale patrimonio netto	0	1.700	580	2.280

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti ricevuti in pro-quota dai soci sono riepilogati nella tabella seguente. Trattasi di finanziamenti infruttiferi, per i quali non sono stati definiti i termini e le modalità di rimborso.

Soci finanziatori	Importo del finanziamento
ERNST A.M.	18.533,34
DIAFERIA C.	18.533,34
ARIGONI F.	18.533,34

Scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	55.600

Scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale	55.600

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. segnaliamo che nell'esercizio 2018 non sono stati conseguiti ricavi di entità o incidenza eccezionale

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	1

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2513 COOPERATIVE

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

Dimostrazione degli amministratori delle politiche associative perseguite in ordine alla procedura di ammissione ed al carattere aperto della società

Il Consiglio di Amministrazione, nel rispetto delle norme statutarie ed all'art. 2528 del Codice civile, ha operato secondo il principio della porta aperta, come prevede la legge delega, trattandosi di principio fondamentale sia della cooperazione riconosciuta sia della cooperazione diversa dalla riconosciuta.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state presentate due domande di ammissione a socio volontari entrambe accolte e nessuna esclusione è stata deliberata. Inoltre dei tre soci fondatori due sono diventati soci lavoratori. Il Consiglio di Amministrazione ha operato altresì nel rispetto del principio di parità di trattamento nell'esecuzione dei rapporti mutualistici ai sensi dell'art. 2516 C.C.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. e a norma dell'art. 2 della legge 59 del 31/01/92 illustriamo di seguito la situazione della società e l'andamento della gestione del passato esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Lo statuto sociale stabilisce che la cooperativa, retta dai principi della mutualità e della solidarietà senza finalità speculativa e attraverso l'esercizio collettivo dell'attività sociale si propone l'esercizio dell'attività di assistenza ai minori affetti da psicopatologie ivi compresi, tra gli altri, disturbi dello spettro autistico, disturbi specifici dell'apprendimento e del linguaggio, ADHD.

Nello svolgimento dell'attività della cooperativa il consiglio di amministrazione è impegnato per il raggiungimento dello scopo societario attraverso anche un maggior coinvolgimento dei soci nella vita sociale della cooperativa .

Ha perseguito ogni punto del proprio statuto con successo, compatibilmente con una gestione economica e finanziaria saggia e prudente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone di accantonare 3% al fondo mutualistico per la cooperazione, e il 97% non verrà distribuito ai soci, bensì accantonato ad una riserva indisponibile per lo svolgimento dell'attività statutaria.

Utile d'esercizio al 31/12/2018	EURO 580,08
3% a Fondo mutualistico per la cooperazione	Euro 17,40
97% a Riserva Indisponibile	Euro 562,68

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.

Genzano di Roma 28.06.2019

Il Legale Rappresentante
(Ernst Alexandre Marco)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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