

# FIVE- COOPERATIVA SOCIALE , IMPRESA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DOTTOR FRANCAVILLA 10 - 00045 GENZANO DI ROMA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	14689931005
<b>Numero Rea</b>	RM 000001539323
<b>P.I.</b>	14689931005
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.575 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	C126112

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.872	27.293
II - Immobilizzazioni materiali	8.909	1.053
Totale immobilizzazioni (B)	51.781	28.346
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.365	8.267
Totale crediti	16.365	8.267
IV - Disponibilità liquide	45.472	25.277
Totale attivo circolante (C)	61.837	33.544
D) Ratei e risconti	2.743	1.358
Totale attivo	116.361	63.248
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.575	1.925
IV - Riserva legale	98	0
VI - Altre riserve	790	563
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83	336
Totale patrimonio netto	4.546	2.824
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.092	4.195
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.273	55.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.450	400
Totale debiti	99.723	56.229
Totale passivo	116.361	63.248

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	149.575	151.424
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.560	0
altri	55	12
Totale altri ricavi e proventi	36.615	12
Totale valore della produzione	186.190	151.436
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.487	10.381
7) per servizi	31.118	35.633
8) per godimento di beni di terzi	15.618	14.677
9) per il personale		
a) salari e stipendi	95.099	62.750
b) oneri sociali	22.117	13.450
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.368	4.145
c) trattamento di fine rapporto	7.908	4.145
e) altri costi	5.460	0
Totale costi per il personale	130.584	80.345
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	7.322
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	6.904
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	418
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	7.322
14) oneri diversi di gestione	1.014	2.739
Totale costi della produzione	185.821	151.097
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	369	339
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	95	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	95	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(3)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(95)	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	274	336
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	191	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	191	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83	336

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020

che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 83,00

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 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.

La Società a seguito della Pandemia avendo avuto un notevole calo di fatturato ha potuto usufruire del credito d'imposta dei canoni di locazione BOTTEGHE E NEGOZI ART.65 DL.N.18/2020 per un importo totale di 2160,00 relativo ai mesi di marzo, aprile e maggio 2020.

Inoltre in data 22/6/2020 e' stata presentata istanza di richiesta di contributo a fondo perduto ai sensi del DECRETO RILANCIO N.34/2020 ed e' stata erogata una cifra pari a euro 2135,00.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La quota non imputata nel 2020 verrà traslata agli anni successivi, ove sia possibile allungare la vita utile del bene.

La quota di ammortamenti azzerati sarà "coperta" con la creazione di una riserva indisponibile , e successivamente attingendo agli utili che saranno prodotti nei futuri esercizi.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	41.101	4.307	45.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.808	3.255	17.063
Valore di bilancio	27.293	1.053	28.346
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	15.580	7.856	23.436
Totale variazioni	15.580	7.856	23.436
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	56.680	12.164	68.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.808	3.255	17.063
Valore di bilancio	42.872	8.909	51.781

## 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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.925	1.650	-		3.575
Riserva legale	0	98	-		98
Altre riserve					
Varie altre riserve	564	228	-		792
Totale altre riserve	563	228	-		790
Utile (perdita) dell'esercizio	336	-	336	83	83
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.824</b>	<b>1.976</b>	<b>336</b>	<b>83</b>	<b>4.546</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile art.12 L.90	792
<b>Totale</b>	<b>792</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La quota di ammortamenti azzerati sarà "coperta" con la creazione di una riserva indisponibile e attraverso i futuri utili .

	Importo
Capitale	3.575
Riserva legale	98
Altre riserve	
Varie altre riserve	792
Totale altre riserve	790
<b>Totale</b>	<b>4.465</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva sospensione ammortamenti	792
<b>Totale</b>	<b>792</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.195
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	7.908
Utilizzo nell'esercizio	11
<b>Totale variazioni</b>	<b>7.897</b>
Valore di fine esercizio	12.092

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### 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.	8533,34
DIAFERIA C.	17533,33
ARIGONI F.	17533,33

Scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	43.600
<b>Totale</b>	<b>43.600</b>





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

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

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

IMPIEGATI NUMERO MEDIO 6,04

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra Cooperativa. In questa direzione, anche nel 2020 è proseguita la politica di valorizzazione di professionisti formati internamente per le attività inerenti la fascia evolutiva dei minori utenza della struttura. Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo, alla specializzazione ed al miglioramento delle conoscenze e delle competenze specifiche nei diversi ambiti di operatività con relativi finanziamenti attraverso fondi dedicati per il conseguimento di titoli di alta formazione post laurea. E' stato dato seguito e supporto alle iniziative individuali e progettuali grazie alle quali è stato possibile differenziare ed ampliare la gamma di servizi offerti agli utenti ed alle famiglie.

La nostra Cooperativa pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in organico di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto educativo, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

### **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.

Nel corso del 2020 la cooperativa, nello svolgimento delle attività, si è avvalsa, esclusivamente delle prestazioni lavorative dei soci, rispettando la condizione di prevalenza in quanto il lavoro prestato dai soci è il 100% della voce B9.

### 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**

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state presentate quattro domande di ammissione a socio volontario, tutte accolte e nessuna esclusione è stata deliberata. Dei precedenti soci l'Assemblea ha deliberato l'esclusione di uno di essi per sopraggiunta indisponibilità mentre un ulteriore socio è stato convertito da volontario a lavoratore.

Un nuovo socio è stato ammesso come lavoratore.

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 2020

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 il 67% a una riserva indisponibile per copertura ammortamenti e il 30% a riserva legale per lo svolgimento dell'attività statutaria.

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>EURO 83,00</b>
3% a Fondo mutualistico per la cooperazione	Euro 2,49
67% a Riserva Indisponibile per copert. ammortamenti	Euro 53,95
30% a Riserva legale	Euro 24,16

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

## **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 30/04/2021

Il Legale Rappresentante  
(Diaferia Chiara )

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese