

F.A.S.T.(FAMIGLIA,AMBIENTE,SALUTE, TERRITORIO) SOCIETA'

Codice fiscale 01667670499 – Partita iva 01667670499
VIA MONTEBELLO 150 - 57126 LIVORNO LI
Numero R.E.A 147379
Registro Imprese di LIVORNO n. 01667670499
Capitale Sociale € 2.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0 | 0 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 7.495 | 5.742 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0 | 0 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 7.495 | 5.742 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | 0 | 0 |
|) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II) CREDITI : | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 84.845 | 59.630 |
| II TOTALE CREDITI : | 84.845 | 59.630 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 64.384 | 17.265 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 149.229 | 76.895 |
| D) RATEI E RISCONTI | 2.005 | 1.133 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 158.729 | 83.770 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 2.000 | 2.250 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 0 | 7.346 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Altre riserve | 1 | 7.609 |
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi | 0 | 0 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 307 - | 0 |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | 40.440 | 15.262 - |
|) Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 42.134 | 1.943 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 0 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 19.735 | 16.322 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 71.500 | 64.561 |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo | 25.000 | 0 |
| D TOTALE DEBITI | 96.500 | 64.561 |
| E) RATEI E RISCONTI | 360 | 944 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 158.729 | 83.770 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 446.398 | 374.168 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| <i>b) Altri ricavi e proventi</i> | 13.005 | 5.511 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 13.005 | 5.511 |

| | | |
|--|---------|---------|
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 459.403 | 379.679 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) per materie prime,suss.,di cons.e merci | 900 | 423 |
| 7) per servizi | 60.397 | 63.823 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 3.438 | 3.716 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 250.195 | 226.114 |
| b) oneri sociali | 71.369 | 67.938 |
| c) trattamento di fine rapporto | 18.642 | 7.776 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 5.959 |
| e) altri costi | 272 | 0 |
| 9 TOTALE per il personale: | 340.478 | 307.787 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammort. immobilizz. immateriali | 0 | 1.196 |
| b) ammort. immobilizz. materiali | 2.514 | 1.678 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 2.514 | 2.874 |
| 14) oneri diversi di gestione | 4.504 | 8.711 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 412.231 | 387.334 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 47.172 | 7.655 - |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | | |
| d) proventi finanz. diversi dai precedenti: | | |
| d5) da altri | 2 | 1 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: | 2 | 1 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | 2 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| e) altri debiti | 148 | 3 |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 148 | 3 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 146 - | 2 - |
| D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE | | |
| A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 47.026 | 7.657 - |

20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate

| | | |
|--|--------|----------|
| <i>a) imposte correnti</i> | 6.586 | 7.605 |
| 20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | 6.586 | 7.605 |
| 21) Utile (perdite) dell'esercizio | 40.440 | 15.262 - |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio 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 esercizio di Euro 40.440 contro una perdita di esercizio di Euro 15.262 dell'esercizio precedente, risultato quindi nettamente soddisfacente tenuto conto che lo stesso è stato raggiunto nonostante lo stato di emergenza causato dalla pandemia da Covid-19.

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.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

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;
- 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 dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art.2435-bis comma 7 del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di organizzazione e gestione di iniziative formative ed eventi di tipo socio educativo, con particolare riguardo ai bambini ed adolescenti disabili, ed alle loro famiglie.

Anche per l'anno 2020, la cooperativa ha proseguito l'attività di assistenza educativa presso istituti superiori a supporto di alunni disabili fino a quando ciò è stato possibile in quanto, a seguito dell'emergenza Covid 2019 tale attività è stata da prima sospesa in ossequio alle disposizioni di Legge e poi ripresa parzialmente in modalità da remoto.

La cooperativa ha proseguito anche il servizio di sorveglianza e assistenza notturna e di aiuto all'igiene della persona diurno presso gli ospiti della R.A "La provvidenza", cercando di sviluppare la propria attività anche in sinergia con altri soggetti.

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.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 30,50% rispetto all'anno precedente passando da euro 5.742 a euro 7.495.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|

| | | | |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 13.180 | 12.434 | 25.614 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.180 | 6.693 | 19.873 |
| Valore di bilancio | - | 5.741 | 5.741 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 4.268 | 4.268 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 2.514 | 2.514 |
| Totale variazioni | - | 1.754 | 1.754 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 13.180 | 16.702 | 29.882 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.180 | 9.207 | 22.387 |
| Valore di bilancio | - | 7.495 | 7.495 |

Dal prospetto emerge un sensibile aumento delle immobilizzazioni materiali che sono passate da Euro 5.742 a Euro 7.495 a seguito delle acquisizioni effettuate nell'esercizio per Euro 4.268 e in conseguenza delle quote di ammortamento per Euro 2.514

Si evidenzia che non vi sono stati incrementi per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali e che le stesse risultano tutte completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.222 | 3.175 | 8.783 | 13.180 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.222 | 3.175 | 8.783 | 13.180 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.222 | 3.175 | 8.783 | 13.180 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.222 | 3.175 | 8.783 | 13.180 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|----------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|-------|-------|--------|
| Costo | 5.787 | 6.647 | 12.434 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.302 | 1.391 | 6.693 |
| Valore di bilancio | 485 | 5.256 | 5.741 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 941 | 3.327 | 4.268 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.048 | 1.466 | 2.514 |
| Totale variazioni | (107) | 1.861 | 1.754 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 6.728 | 9.974 | 16.702 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.350 | 2.857 | 9.207 |
| Valore di bilancio | 378 | 7.117 | 7.495 |

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 149.229 ed è composto dalle seguenti voci:

| | |
|--|--------------|
| Rimanenze | Euro 0 |
| Crediti es. entro Esercizio successivo | Euro 84.845 |
| Attività finanziarie (non immobilizz.) | Euro 0 |
| Disponibilità liquide | Euro 64.384 |
| Totale | Euro 149.229 |
| | |

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Attivo circolante: Crediti

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.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------|--|--|--|---|
| Valore di inizio esercizio | 50.593 | 7.387 | 2.291 | 60.271 |
| Variazione nell'esercizio | 19.081 | 6.902 | (1.409) | 24.574 |
| Valore di fine esercizio | 69.674 | 14.289 | 882 | 84.845 |

| | | | | |
|----------------------------------|--------|--------|-----|--------|
| Quota scadente entro l'esercizio | 69.674 | 14.289 | 882 | 84.845 |
|----------------------------------|--------|--------|-----|--------|

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce crediti esigibili entro l'esercizio successivo:

| | |
|--|--------------------|
| Crediti Vs clienti | Euro 60.220 |
| Crediti vs erario per Iva | Euro 8.081 |
| Crediti Vs Clienti per fatture da emettere | Euro 9.454 |
| Erario c/to Rit. Lavoro Dipendente | Euro 6.208 |
| Depositi cauzionali a terzi | Euro 882 |
| Totale | Euro 84.845 |

Tutti i crediti sono riferiti ad area geografica Italia

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

| | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 15.353 | 1.912 | 17.265 |
| Variazione nell'esercizio | 48.264 | (1.145) | 47.119 |
| Valore di fine esercizio | 63.617 | 767 | 64.384 |

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 94,01% rispetto all'anno precedente passando da euro 76.895 a euro 149.229 a seguito sia dell'incremento dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo e soprattutto dell'aumento delle disponibilità liquide.

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce disponibilità liquide al 31.12.2020

| | |
|------------------|--------------------|
| Banca c/c attivo | Euro 63.493 |
| Banca c/c attivo | Euro 124 |
| Cassa contanti | Euro 767 |
| Totale | Euro 64.384 |

Rispetto allo scorso esercizio le disponibilità liquide sono aumentate di Euro 47.119 passando da Euro 17.265 a Euro 64.384.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce Ratei attivi comprende l'importo di Euro , mentre la voce risconti attivi comprende l'importo di Euro 2.004 relativo a spese per licenze d'uso software e alcune spese sostenute sull'immobile in locazione.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è aumentato del 89,50 % rispetto all'anno precedente passando da Euro 83.770 a Euro 158.729.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

| | |
|--|---------------------|
| A) Patrimonio netto | Euro 42.134 |
| B) Fondi per rischi e oneri | Euro 0 |
| C)Trattamento di fine rapporto di lav.sub.to | Euro 19.735 |
| D) Debiti | Euro 96.500 |
| E) Ratei e risconti | Euro 360 |
| Totale Passivo | Euro 158.729 |

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 2.250, interamente sottoscritto e versato, risulta diminuito di Euro 250 rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Variazioni voci di patrimonio netto

| | Capitale | Riserva legale | Varie altre riserve | Totale altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|--|----------|----------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 2.250 | 7.346 | 7.610 | 7.610 | 0 | (15.262) | 1.944 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | | | | | |
| Altre destinazioni | - | - | - | - | - | 15.262 | 15.262 |
| Altre variazioni | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| Incrementi | - | - | - | - | (307) | - | (307) |
| Decrementi | 250 | 7.346 | 7.610 | 7.610 | - | - | 15.206 |
| Risultato d'esercizio | | | | | | 40.440 | - |
| Valore di fine esercizio | 2.000 | 0 | 0 | 0 | (307) | 40.440 | 42.133 |

Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione | RISERVA INDIVISIBILE |
|-------------|-------------------------|
|-------------|-------------------------|

L'importo della riserva legale e della riserva indivisibile risulta azzerato a seguito copertura perdita esercizio 2019.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|---------|-------------------|------------------------------|
| Capitale | 2.000 | Capitale Sociale | B |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 1 | Riserva da arr.to | E |
| Totale altre riserve | 1 | | |
| Utili portati a nuovo | (307) | Perdite a Nuovo | |
| Totale | 1.694 | | |

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Totale | |
|-------------|-------------------|---|
| | Riserva da arr.to | |
| Importo | 1 | 1 |

LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

D = per altri vincoli statutari
E = altro

Il totale del patrimonio netto è aumentato di Euro 40.191 a seguito dell'utile di esercizio di Euro 40.440 conseguito nell'anno 2020.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul 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 | 16.322 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 18.660 |
| Utilizzo nell'esercizio | 15.247 |
| Totale variazioni | 3.413 |
| Valore di fine esercizio | 19.735 |

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che l'importo di Euro 25.000 riportato tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo è relativo al finanziamento erogato in data 06.11.2020 dalla Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci, importo garantito dallo Stato come previsto dal Decreto Liquidità.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate.

| | Debiti verso soci per finanziamenti | Debiti verso altri finanziatori | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------|--|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio | 10.000 | 48 | 3.412 | 958 | 13.121 | 37.071 | 64.610 |
| Variatione nell'esercizio | - | (48) | 981 | 1.985 | 5.104 | (1.132) | 6.890 |
| Valore di fine esercizio | 10.000 | 0 | 4.393 | 2.943 | 18.225 | 35.939 | 71.500 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 10.000 | - | 4.393 | 2.943 | 18.225 | 35.939 | 71.500 |

Si evidenzia che la voce altri debiti comprende i seguenti importi:

| | |
|--|--------------------|
| Debiti vs dipendenti retrib.ne 12/2020 | Euro 34.734 |
| Debiti diversi | Euro 1.205 |
| Soci C/Finanziamento (Infrutt) | Euro 10.000 |
| Debiti Vs fornitori | Euro 3.016 |
| Fornit. c/to fatture da ricevere | Euro 1.377 |
| Erario c/to rit.lavoro autonomo | Euro 493 |
| Debito Vs Inps | Euro 18.225 |
| Regioni conto saldo irap | Euro 2.450 |
| Totale debiti esig.entro l'eserc.succ. | Euro 71.500 |
| Finanziamento Bcc | Euro 25.000 |
| Totale debiti esigibili oltre l'eserc.succ. | Euro 25.000 |
| Totale debiti | Euro 96.500 |

Relativamente al finanziamento soci di Euro 10.000 tutt'ora in essere si evidenzia che lo stesso è stato concesso quale anticipazione di cassa alla cooperativa in quanto, spesso i pagamenti da parte della pubblica amministrazione non sono tempestivi e quindi ciò si è reso necessario per far fronte al puntuale pagamento degli stipendi dei dipendenti e dei collaboratori.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono riferiti a area geografica Italia.

Non vi sono debiti in valuta

Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

Nessun debito assistito da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si evidenzia l'importo di Euro 10.000,00 concesso a titolo di anticipazione di cassa alla cooperativa per le motivazioni precedentemente indicate.

| | Totale | |
|-------------------|--------|--------|
| Quota in scadenza | 10.000 | 10.000 |

Il totale dei debiti è sensibilmente aumentato rispetto all'esercizio precedente passando da Euro 64.561, a Euro 96.500 soprattutto a seguito del finanziamento concesso di Euro 25.000.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

La voce Ratei e Risconti comprende:
Ratei passivi per l'importo di Euro 360

Il totale del passivo è aumentato del 89,50% rispetto all'anno precedente passando da euro 83.770 a euro 158.729.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

In merito ai singoli elementi di ricavo di natura eccezionale si segnala l'importo di Euro 12.252 relativo al contributo a fondo perduto erogato alla società in conseguenza dell'emergenza Codiv-2019.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

Nessun singolo elemento di costo di natura eccezionale dal segnalare.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito si riportano le informazioni richieste dai punti 15 -16 dell' art.2427 C.C

Il numero medio di dipendenti per l'anno 2020 è il seguente:
Numero 14,02

Nel corso dell'esercizio 2020 al Presidente del c.d.a. è stato erogato esclusivamente il rimborso delle spese documentate sostenute dallo stesso nell'interesse della società.
Nessun compenso, anticipazione ho credito concesso.

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Come già indicato nel bilancio dello scorso anno, nel corso dell'esercizio 2015, la società è stata oggetto di verifica ispettiva da parte dei funzionari dell'Inps di Livorno.

Tale verifica ha avuto come oggetto i contratti di lavoro stipulati con il personale per l'attività svolta presso gli istituti scolastici.

Dall'ispezione conclusasi in data 28.12.2015 e dal successivo verbale che ne è scaturito è stato addebitato un importo di contributi di Euro 8.532,73 oltre alle sanzioni amministrative pari a Euro 385,77.

Nel corso dell'anno 2018, il ricorso presentato dalla nostra società è stato accolto e pertanto la controversia con l' Inps di Livorno si è risolta favorevolmente per la nostra società.

Nonostante ciò, l'Istituto ha presentato appello, che è stato discusso nel corso del corrente anno 2021 ed ha dato esito favorevole alla nostra società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La cooperativa non ha in essere alcuna operazione realizzata con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Emergenza epidemiologica da Coronavirus

In relazione all'emergenza epidemiologica da Coronavirus attualmente in atto, la Società, stante la particolare tipologia di attività svolta, ha potuto proseguire l'attività di assistenza educativa a adolescenti disabili in modalità remota.

Nonostante sia impossibile in questa fase prevedere l'evoluzione e la durata dell'emergenza Covid-19, non si intravedono nel breve periodo problematiche relative alla continuità aziendale ovvero riduzioni significative dell'attività.

Nome e sede delle imprese che redigono il bilancio dell'insieme più piccolo

La nostra società non fa parte di nessun gruppo di imprese che redigono il bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del C.C.

Nessun contratto in essere.

Informazioni relative alle cooperative

In ottemperanza all'art.2497 bis, comma 4 si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di alcuna società o ente.

Attestazione in ordine all'obbligo di dimostrazione della prevalenza ai sensi degli art.2512 -2513 C.C.

La cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al n.A206893, come prescritto dall'art.2512 u.c. del codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti di prevalenza dell'art.2513 u.c. C.C. come stabilito dall'art.111-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni).

Detta norma prevede, in specifico che "le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla Legge 8 novembre 1991 n.381 sono considerate indipendentemente dai requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, cooperative a mutualità prevalente".

Si precisa altresì 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 dei servizi socio-sanitari ed educativi.
 - ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art.2514 C.C.
 - è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali
- Tuttavia al fine di evidenziare lo scambio mutualistico con i soggetti soci rispetto ai soggetti non soci si riporta di seguito il seguente prospetto inerente l'apporto di lavoro, relativo all'anno 2020.

| | | |
|---|--------------------|--------------------------|
| Salari e stipendi soci | Euro | 165.517,90 |
| Salari e stipendi non soci | Euro | 84.677,53 |
| <u>Totale salari e stipendi</u> | <u>Euro</u> | <u>250.195,43</u> |
| Contributi inps soci | Euro | 47.594,24 |
| Contributi inps non soci | Euro | 22.316,04 |
| Contributi Inail soci | Euro | 437,68 |
| Contributi Inail non soci | Euro | 1.021,25 |
| <u>Totale Contributi previdenziali e assistenziali</u> | <u>Euro</u> | <u>71.369,21</u> |
| Tfr soci | Euro | 13.818,06 |
| Tfr non soci | Euro | 4.823,52 |
| <u>Totale</u> | <u>Euro</u> | <u>18.641,58</u> |
| Altri costi del personale soci Comp. occ.li | Euro | 5.326,22 |
| Altri costi del personale non soci Comp.occ.li | Euro | 14.339,00 |
| <u>Altri costi del personale Comp.Occ.li</u> | <u>Euro</u> | <u>19.665,22</u> |
| <u>Totale costo del lavoro e per collaborazioni</u> | <u>Euro</u> | <u>359.871,44</u> |
| <u>Costo del lavoro soci</u> | <u>Euro</u> | 232.694,10 |
| <u>Costo del lavoro non soci</u> | <u>Euro</u> | 127.177,34 |

| <u>Categor.</u> | <u>Totale</u> | <u>di soci</u> | <u>di terzi</u> | <u>% soci</u> |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| Costo lavoro dipendenti e collaboratori | Euro 359.871,44 | 232.694,10 | 127.177,34 | 64,66 |

Il Costo del personale, comprensivo dei costi per i collaboratori è pari al 87,30 % dei costi totali sostenuti dalla Cooperativa. Non considerando i costi per i collaboratori tale valore è pari 82,59%.
Al 31.12.2020 il numero dei soci della cooperativa è numero 40 soci di cui un socio volontario.
Si segnala altresì che nell'anno 2020, la cooperativa è stata oggetto di verifica periodica da parte del revisore incaricato dal Ministero dello Sviluppo Economico e dal verbale redatto in data 09.01.2020 non sono emerse irregolarità.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2020 ed in merito all'utile di esercizio di Euro 40.440 destinarlo come segue:

A copertura della perdita anno 2019 portata a nuovo per Euro 307

Alla riserva legale per Euro 12.132

Alla riserva indivisibile per Euro 26.788

Destinazione a fondi mutualistici Euro 1.213

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Nota Integrativa parte finale

Al fine di ottemperare a quanto richiesto dall'art.1 commi 125-129 legge 4 agosto 2017 n.124, si dichiara che la società ha ricevuto i seguenti contributi

Dettaglio aiuto:

Covid -19: Fondo di Garanzia PMI Aiuto di stato Sa 56966 (2020/N)
Importo Euro 25.000

Dettaglio aiuto:

Soggetto Erogante Regione Toscana
Misura Agevolazione: Aliquota agevolata Irap 2,98%
Importo Totale Aiuto Euro 2.348

Dettaglio aiuto:

Soggetto Erogante: Stato
Misura Agevolativa: Azzeramento saldo irap 2019 e acconto 2020
Importo Totale Aiuto Euro 3.803

Dettaglio aiuto:

Soggetto Erogante: Agenzia Entrate
Misura Agevolativa: Contributo a fondo perduto D.L. 34/2020
Importo Aiuto Euro 12.522

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.

Livorno, 22 marzo 2021

Il Presidente del C.d.a.
Garofoli Laura

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO AMMINISTRATORE, TRAMITE APPOSIZIONE DELLA PROPRIA FIRMA DIGITALE, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO TRASCritto E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI DELLA SOCIETA'

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CCIAA DI LIVORNO AUT. N. 11333/2000 REP. II DEL 22/01/2001