

MONTESSORI INSIEME COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARDUCCI 5 - 19038 SARZANA (SP)
Codice Fiscale	01423960119
Numero Rea	SP 000000128011
P.I.	01423960119
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.937	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.361	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	4.798	500
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.953	70.375
Totale crediti	90.953	70.375
IV - Disponibilità liquide	18.340	3.394
Totale attivo circolante (C)	109.293	73.769
Totale attivo	114.091	74.269
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000	2.000
IV - Riserva legale	147	236
VI - Altre riserve	0	1.897
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(1.319)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(450)	(2.468)
Totale patrimonio netto	1.697	346
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.159	28.382
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.835	45.541
Totale debiti	71.835	45.541
E) Ratei e risconti	2.400	0
Totale passivo	114.091	74.269

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	164.962	242.500
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.813	0
altri	334	62
Totale altri ricavi e proventi	26.147	62
Totale valore della produzione	191.109	242.562
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	406	2.922
7) per servizi	45.333	14.451
8) per godimento di beni di terzi	1.211	737
9) per il personale		
a) salari e stipendi	102.058	164.711
b) oneri sociali	28.213	47.128
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.531	11.868
c) trattamento di fine rapporto	12.531	11.868
Totale costi per il personale	142.802	223.707
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	869	301
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	778	301
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	869	301
14) oneri diversi di gestione	165	1.125
Totale costi della produzione	190.786	243.243
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	323	(681)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	323	(681)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	773	1.787
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	773	1.787
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(450)	(2.468)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la nostra Cooperativa Sociale "Montessori Insieme Cooperativa Sociale" ha come scopo sociale l'erogazione di servizi educativi e ludico-creativi rivolti alla prima infanzia, all'infanzia, minori ed agli adolescenti.

Anche per l'anno 2020 ha svolto l'attività in convenzione con il Consorzio Cometa per la fornitura di prestazioni di servizi educativi e ludici-creativi presso la "Scuola Paritaria dell'Infanzia S. Luisa" in Sarzana in provincia della Spezia.

Il fatturato è passato da 242.561,00 € a 191.108,00 € a causa della temporanea sospensione dell'attività per l'emergenza epidemiologica "Covid 19".

L'esercizio 2020 termina con un risultato negativo di Euro 450,00, interamente coperto dalle riserve.

La nostra Cooperativa appartenente alla "tipologia A" di cui alla lettera a) dell'ar.1 della legge 381/91 svolge funzioni sociali con lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizio socio-sanitari e educativi.

L'attività è stata svolta nel pieno rispetto dell'oggetto sociale ed in armonia con l'art.2 della legge 59/92 così modificato dall'art 2545 del codice civile, in conformità con lo spirito mutualistico senza scopo di lucro.

Nell'esercizio 2020 sono stati rispettati i criteri della mutualità prevalente come enunciato dagli art. 2512-2513 del c.c, così modificati dall'art.111/Septies delle norme di attuazione del codice civile relative alle deroghe in materia di prevalenza per le cooperative sociali e dall'art. 2515 del codice civile.

Poiché non sono stati raggiunti i parametri previsti dall'art. 243/bis del codice civile ci avvaliamo della facoltà di esonero nella presentazione della Relazione sulla Gestione che risulta ampiamente esaustiva nella presente nota integrativa.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I risconti passivi sono stati conteggiati tenendo conto della competenza dell'esercizio.

Partecipazioni

La Cooperativa possiede partecipazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette a norma dell'art'.12 L.904.

Il debito per l'imposta è rilevato alla voce Debiti tributari.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Mutualità prevalente

La cooperativa, in quanto Cooperativa Sociale, è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art.111 septies delle norme di attuazione del codice civile in materia di cooperative sociali in quanto costituita conformemente alle disposizioni contenute nella legge 381/91, ed indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile.

Risulta tuttora iscritto nell'apposito Albo delle Cooperative a Mutualità Prevalente di diritto di cui all'art. 2512 del c.c.

Lo scopo mutualistico, ai sensi dell'art 4 dello Statuto, si realizza in particolare nella gestione di servizi educativi e ludici-creativi presso la "Scuola Paritaria dell'Infanzia S. Luisa" in Sarzana in provincia della Spezia ai sensi dell'art 4 della L.381/1991 lettera a).

Si evidenziano comunque i risultati economici dell'attività di cui all'art 2512 c.c n.2, al fine di evidenziare l'effettivo scambio mutualistico con i soci della cooperativa:

- Costo lavoro Soci (B9) Euro 51.666,00 pari al 36,18 % del costo del lavoro complessivo B9.

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni di fatto o di diritto che abbiano mutato le caratteristiche della cooperativa rispetto alla conformità alle norme di cui alla legge 381/91.

Non risultano presenti soci volontari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni. I costi di impianto sono stati completamente ammortizzati alla fine dell'esercizio 2020.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	500	500
Valore di bilancio	0	0	500	500
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.715	1.452	-	5.167
Ammortamento dell'esercizio	778	91		869
Totale variazioni	2.937	1.361	-	4.298
Valore di fine esercizio				
Costo	3.715	1.452	500	5.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	778	91		869
Valore di bilancio	2.937	1.361	500	4.798

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito la situazione delle immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2020:

	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.715	3.715
Ammortamento dell'esercizio	778	778
Totale variazioni	2.937	2.937
Valore di fine esercizio		
Costo	-	3.715

	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	778
Valore di bilancio	2.937	2.937

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e trattasi di quote di partecipazione in ALPE Consorzio per un importo pari a 500,00 €.

Nel corso dell'esercizio 2020 la Cooperativa Montessori Insieme ha acquistato dal Cometa Consorzio un ramo aziendale relativo alla Scuola dell'infanzia Paritaria S. Luisa di Via Fiasella 101 a Sarzana con relative attività connesse, arredi e materiale didattico.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	69.250	18.350	87.600	87.600
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	875	1.753	2.628	2.628
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	250	476	726	726
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.375	20.579	90.953	90.954

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I Crediti sono così composti:

Crediti vs clienti	40.288 €
Fatture da emettere	47.312 €
TOTALE	87.600 €

I Crediti Tributari sono costituiti da:

Erario C/Acc Ritenuta TFR	54,00 €
Acconto IRAP	1.381,00 €
Erario C Ritenute Subite	1.020,00 €
Comuni C/Acc Rit Add Irpef	153,00 €
Altri Crediti Tributari	20,00 €
TOTALE	2.628,00 €

I Crediti verso altri sono formati da:

Acconti INAIL	148,00 €
INAIL C/Contributi	578,00 €
TOTALE	726,00 €

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	87.600	87.600
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.628	2.628
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	726	726
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	90.954	90.953

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.315	14.939	18.254
Denaro e altri valori in cassa	79	7	86
Totale disponibilità liquide	3.394	14.946	18.340

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.000	-	-		2.000
Riserva legale	236	-	89		147
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	1.371	-	1.371		-
Varie altre riserve	525	-	525		1
Totale altre riserve	1.897	-	1.896		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.319)	1.319	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.468)	2.468	-	(450)	(450)
Totale patrimonio netto	346	3.787	1.985	(450)	1.697

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre Riserve	1
Totale	1

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Di seguito la movimentazione relativa al Trattamento di Fine Rapporto avvenuta nell'esercizio 2020:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	28.382
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.531
Utilizzo nell'esercizio	2.753
Totale variazioni	9.778
Valore di fine esercizio	38.159

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	18.337	26.480	44.817	44.817
Debiti tributari	3.135	971	4.106	4.106
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.345	(4.604)	4.741	4.741

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	14.725	3.446	18.171	18.171
Totale debiti	45.541	26.293	71.835	71.835

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	44.817	44.817
Debiti tributari	4.106	4.106
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.741	4.741
Altri debiti	18.171	18.171
Debiti	71.835	71.835

Il saldo dei Debiti è così composto:

Debiti vs Fornitori	7.048,00 €
Fatture da Ricevere	37.769,00 €
TOTALE	44.817,00 €

I debiti tributari distribuiti nel seguente modo:

Erario C/IVA	2.433,00 €
Erario C/Rit Lavoro Dipendente	770,34 €
Erario C/ Rit Lavoro Autonomo	130,00 €
RegioC/IRAP	773,00 €
TOTALE	4.106,00 €

Debiti vs Istituti Previdenziali è costituito da:

INPS c/contr previdenziali	4.741,00 €
TOTALE	4.741,00 €

Altri Debiti è costituito da:

Dipendenti c/retribuzioni	11.721,00 €
Debiti Diversi	5.700,00 €
TOTALE	18.171,00 €

I risconti Passivi sono pari a:

Risconti Passivi	2.400,00 €
TOTALE	2.400,00 €

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Convenzione S.Luisa	87.100
Ricavi Pasti	16.929
Ricavi Rette	31.599
Ricavi Voucher Centro Estivo	7.429
Ricavi Attività Supplementari	7.257
Ricavi Iscrizioni	7.638
Ricavi Voucher Scloastici	7.010
Totale	164.962

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	164.962
Totale	164.962

Costi della produzione

I costi della produzione sono così composti:

Costi per materie prime	406,00 €
Costi per Servizi	45.333,00 €
Costi per godimento terzi	1.211,00 €
Costi per il personale	142.801,00 €
Ammortamento Impianto	869,00 €
Oneri diversi di gestione	165,00 €
TOTALE	190.786,00 €

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito il dettaglio:

	Numero medio
Impiegati	1
Altri dipendenti	9
Totale Dipendenti	10

La forza lavoro risulta composta nel seguente modo:

Lavoratori ordinari soci n°4

Lavoratori ordinari non soci n°6

Il contratto di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale delle Cooperative Sociali.

Nota integrativa, parte finale

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 3 comma3 della Legge 26 febbraio 2021 n. 21 di conversione del decreto "Milleproroghe (D.L. n. 183/2020) " (ex articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27).

Emergenza Epidemiologica "Covid 19"

A causa dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, la nostra società, che svolge attività ludico-ricreativa e socio-educative, è rientrata fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 febbraio 2020.

La Società ha utilizzato gli ammortizzatori sociali previsti come misura di sostegno dai D.L Covid 19.

Si sono applicate le misure di sicurezza conformi al Protocollo nazionale sulla Sicurezza in Ambienti Lavoro del 14/03/2020 e SMI

La nostra Cooperativa ha provveduto all'acquisto di dispositivi di protezione e la messa in campo delle attività di sanificazione per far fronte alla situazione pandemica.

Altre Informazioni

Si rende noto che la società non ha nominato il Collegio Sindacale perché ai sensi degli art. 2477 e 2435 bis non ha raggiunto i parametri ivi previsti.

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.

Il Legale Rappresentante
(Elisa Pellistri)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art.2423 C.C.

Il sottoscritto Elisa Pellistri, legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge (oppure è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società).