

MONTESSORI INSIEME COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.159	2.937
II - Immobilizzazioni materiali	1.180	1.361
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	3.839	4.798
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.515	90.953
Totale crediti	123.515	90.953
IV - Disponibilità liquide	16.646	18.340
Totale attivo circolante (C)	140.161	109.293
Totale attivo	144.000	114.091
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000	2.000
IV - Riserva legale	147	147
VI - Altre riserve	600	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(450)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(40.163)	(450)
Totale patrimonio netto	(37.866)	1.697
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.379	38.159
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.687	71.835
Totale debiti	136.687	71.835
E) Ratei e risconti	800	2.400
Totale passivo	144.000	114.091

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	181.258	164.962
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	83.250	25.813
altri	37.781	334
Totale altri ricavi e proventi	121.031	26.147
Totale valore della produzione	302.289	191.109
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.136	406
7) per servizi	106.311	45.333
8) per godimento di beni di terzi	504	1.211
9) per il personale		
a) salari e stipendi	170.867	102.058
b) oneri sociali	46.325	28.213
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.039	12.531
c) trattamento di fine rapporto	15.039	12.531
Totale costi per il personale	232.231	142.802
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	960	869
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	778	778
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	182	91
Totale ammortamenti e svalutazioni	960	869
14) oneri diversi di gestione	1.160	165
Totale costi della produzione	342.302	190.786
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(40.013)	323
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(40.013)	323
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	150	773
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	150	773
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(40.163)	(450)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 2021 ha svolto l'attività di prestazioni di servizi educativi e ludici-creativi presso la "Scuola Paritaria dell'Infanzia S. Luisa" in Sarzana in provincia della Spezia.

Nell'esercizio 2021 anche se, il fatturato è passato da 191.108,00 € a 302.290,00 € a seguito della ripresa delle attività didattiche interrotte per lo scoppio della pandemia, la Cooperativa non ha raggiunto la piena attività e le minori frequenze hanno determinato un risultato d'esercizio negativo per Euro 40.162,81..

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 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 2021.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.715	1.452	500	5.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	778	181		959
Valore di bilancio	2.937	1.361	500	4.798
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	778	181		959
Totale variazioni	(778)	(181)	-	(959)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	500	500
Valore di bilancio	2.159	1.180	500	3.839

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito la situazione delle immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2021:

	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.715	3.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	778	778
Valore di bilancio	2.937	2.937
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	778	778
Totale variazioni	(778)	(778)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	2.159	2.159

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 €.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	500	500

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I Crediti pari a 123.515 Euro sono così composti:

Crediti vs clienti	41.596 €
Fatture da emettere	62.173 €
TOTALE	103.769 €

I Crediti Tributarî sono costituiti da:

Erario C/Iva	2.246 €
Regioni C/irap	149 €
Regioni C/Acc IRAP	773 €
Regioni C/Acc IRES	1.040 €
Erario C/ Rit Subite	2.977 €
TOTALE	7.185 €

I Crediti verso altri sono formati da:

Acconti INAIL	1.176 €
Soci C/ Ripianamento	600 €
Altri Cred Vs Fornitori	1.790 €
Crediti Diversi	8.995 €
TOTALE	12.561 €

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	18.254	(1.631)	16.623

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	86	(63)	23
Totale disponibilità liquide	18.340	(1.694)	16.646

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	2.159
Immobilizzazioni materiali	1.180

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	147	-	-		147
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	-	600	-		600
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	0	600	1		600
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	450		(450)
Utile (perdita) dell'esercizio	(450)	450	-	(40.163)	(40.163)
Totale patrimonio netto	1.697	1.050	451	(40.163)	(37.866)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	2.000	B
Riserva legale	147	B
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	600	B
Totale altre riserve	600	
Utili portati a nuovo	(450)	B
Totale	2.297	

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

Di seguito la movimentazione relativa al Trattamento di Fine Rapporto avvenuta nell'esercizio 2021:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	38.159
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.780
Utilizzo nell'esercizio	8.561
Totale variazioni	6.219
Valore di fine esercizio	44.379

Debiti

Il saldo dei Debiti pari a 136.687 Euro è così composto:

Debiti vs Fornitori	8.846 €
Fatture da Ricevere -	92.981 €
TOTALE	101.827 €

I debiti tributari distribuiti nel seguente modo:

Erario C/Imp Sost Riv TFR	196 €
Erario C/Rit Lav Dip	1.647 €
Erario C/Rit Add Irpef	46 €
TOTALE	1.888 €

Debiti vs Istituti Previdenziali è costituito da:

INPS c/contr previdenziali	8.987 €
Inail C/ Contr	1.969 €
TOTALE	10.956 €

Altri Debiti è costituito da:

Dipendenti c/retribuzioni	14.995 €
Debiti Diversi -	6.133 €
Debiti Vs Terzi	888 €
TOTALE	22.014 €

Ratei e risconti passivi

I risconti Passivi sono pari a:

Risconti Passivi	800,00 €
TOTALE	800,00 €

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

I costi della produzione sono così composti:

Costi per materie prime	1.136 €
Costi per Servizi	106.311 €
Costi per godimento terzi	504 €
Costi per il personale	232.231 €
Ammortamento Impianto	959 €
Oneri diversi di gestione	1.160 €
TOTALE	342.301 €

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	150	0	150
Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP	150		150
		150	150

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza tra valore e costo della produzione	192.218
Variazione in aumento	4.333
Variazione in diminuzione	0
Deduzione IRAP art 11	(183.539)
Ulteriore Deduzione	8.000
Imponibile IRAP	5.012
3%	3%
IRAP	150

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:

La forza lavoro risulta composta nel seguente modo:

Lavoratori ordinari soci n°4

Lavoratori ordinari non soci n°7

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

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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 si 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;
- 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

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio non sono stati accolti nuovi soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Anche per il 2021 si è agito 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.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La Cooperativa non ha corrisposto alcun ristorno ai soci.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La Presidente propone di portare la perdita al nuovo esercizio e, al tempo stesso, ritiene si debbano invitare tutte le socie ad attivarsi il più possibile per incrementare le attività della Cooperativa e controllare i costi di gestione, in particolare per quel che riguarda i costi di personale.

Il consiglio di Amministrazione stabilisce di rinviare la copertura della perdita d'esercizio ad esercizi futuri.

Nota integrativa, parte finale

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).