

MONTESSORI INSIEME COOPERATIVA SOCIALE A R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARDUCCI 5 - 19038 SARZANA (SP)
Codice Fiscale	01423960119
Numero Rea	SP 000000128011
P.I.	01423960119
Capitale Sociale Euro	2.000 i.v.
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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C111644

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.380	2.159
II - Immobilizzazioni materiali	998	1.180
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	2.878	3.839
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.617	123.515
Totale crediti	71.617	123.515
IV - Disponibilità liquide	49.210	16.646
Totale attivo circolante (C)	120.827	140.161
Totale attivo	123.705	144.000
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000	2.000
IV - Riserva legale	147	147
VI - Altre riserve	2.150	600
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(40.163)	(450)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	511	(40.163)
Totale patrimonio netto	(35.355)	(37.866)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.956	44.379
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.704	136.687
Totale debiti	104.704	136.687
E) Ratei e risconti	2.400	800
Totale passivo	123.705	144.000

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	208.102	181.258
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	102.885	83.250
altri	40.030	37.781
Totale altri ricavi e proventi	142.915	121.031
Totale valore della produzione	351.017	302.289
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.900	1.136
7) per servizi	95.821	106.311
8) per godimento di beni di terzi	504	504
9) per il personale		
a) salari e stipendi	176.743	170.867
b) oneri sociali	51.523	46.325
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.641	15.039
c) trattamento di fine rapporto	18.226	15.039
e) altri costi	415	0
Totale costi per il personale	246.907	232.231
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	960	960
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	778	778
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	182	182
Totale ammortamenti e svalutazioni	960	960
14) oneri diversi di gestione	433	1.160
Totale costi della produzione	347.525	342.302
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.492	(40.013)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.492	(40.013)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.981	150
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.981	150
21) Utile (perdita) dell'esercizio	511	(40.163)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 2022 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 2022, siamo riusciti con fatica a chiudere l'anno in pareggio, grazie anche a una donazione a titolo di liberalità a riconoscimento della nostra attività educativa .

Per l'anno 2023 si prevede di apportare alcune modifiche di gestione:

 aumento delle rette, aumento del numero degli iscritti e razionalizzazione del costo del personale al fine di conseguire in futuro gli utili necessari per ripianare le perdite pregresse. Siamo quindi soddisfatti del risultato positivo di chiusura di euro 511.

La nostra Cooperativa appartenente alla "tipologia A" di cui alla lettera a) dell'art.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 2022 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.

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;
- 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..

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazione e novità introdotte alle norme del Codice Civile dal D.lgs.139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare i principi contabili nazionali riformulati dall'OIC nelle versioni dei vari documenti in vigore al 31/12/2022.

I criteri di valutazione applicati, cui è stato fatto riferimento per la redazione del bilancio, sono quelli dettati dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare i più significativi criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

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.

L'avviamento viene ammortizzato, entro un periodo di 5 esercizi, ai sensi dell'art.2426 C.C.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e Arredi	12,50%

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art.2423 co. 4 C.C., non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art.2423 co. 4 C.C., non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte solo tra le immobilizzazioni finanziarie e sono valutate al valore di sottoscrizione.

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, al netto degli acconti erogati, 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 della competenza e determinate secondo le aliquote e le norme vigenti con riguardo alla natura del consorzio.

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette a norma del DPR 601/73 e dell'art.12 L.904/77, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al lordo degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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 avviamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.715	1.452	500	5.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.556	272		1.828
Valore di bilancio	2.159	1.180	500	3.839
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	778	182		960
Totale variazioni	(778)	(182)	-	(960)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.715	1.452	500	5.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.335	454		2.789
Valore di bilancio	1.380	998	500	2.878

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito la situazione delle immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2022:

	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.715	3.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.556	1.556
Valore di bilancio	2.159	2.159
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	778	778
Totale variazioni	(778)	(778)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.715	3.715

	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.335	2.335
Valore di bilancio	1.381	1.380

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito la situazione delle immobilizzazioni materiali alla data del 31/12/2022:

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.452	1.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	272	272
Valore di bilancio	1.180	1.180
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	182	182
Totale variazioni	(182)	(182)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.452	1.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	454	454
Valore di bilancio	998	998

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		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

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	103.769	(45.910)	57.859	57.859

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.185	6.277	13.462	13.462
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.561	(12.266)	295	295
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	123.515	(51.899)	71.617	71.616

I Crediti pari a 71.617 Euro sono così composti:

Crediti vs clienti	57.860 €
TOTALE	57.860 €

I Crediti Tributari sono costituiti da:

Erario C/Iva	5.894 €
Erarioi C/IRES	3.880 €
Regioni C/Acc IRAP	150 €
Erario C/ Rit Subite	3.538 €
TOTALE	13.462 €

I Crediti verso altri sono formati da:

Crediti Diversi	295 €
TOTALE	295 €

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto privo di effetti. I crediti sono quindi iscritti al valore di presumibile realizzo.

Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti per imposta IRES pari a Euro 3.880 che è il risultato della differenza tra il debito anno 2022 Euro 137 ed il credito anno 2021 di Euro 4.017.

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	16.623	32.465	49.088
Denaro e altri valori in cassa	23	99	122
Totale disponibilità liquide	16.646	32.564	49.210

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.000	-	-		2.000
Riserva legale	147	-	-		147
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	600	-	1.550		2.150
Varie altre riserve	-	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	600	-	1.549		2.150
Utili (perdite) portati a nuovo	(450)	450	(40.163)		(40.163)
Utile (perdita) dell'esercizio	(40.163)	40.163	-	511	511
Totale patrimonio netto	(37.866)	40.613	(38.614)	511	(35.355)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.000	capitale	B
Riserva legale	147	utili	B
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	2.150	utili	B
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	2.150		
Utili portati a nuovo	(40.163)		B
Totale	(35.867)		

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	44.379
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.226
Utilizzo nell'esercizio	10.649
Totale variazioni	7.577

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	51.956

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	101.827	(32.836)	68.991	68.991
Debiti tributari	1.888	4.492	6.380	6.380
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.957	(1.669)	9.288	9.288
Altri debiti	22.014	(1.969)	20.045	20.045
Totale debiti	136.687	(31.982)	104.704	104.704

Il saldo dei Debiti pari a 104.704 Euro è così composto:

Debiti vs Fornitori	68.991 €
TOTALE	68.991 €

I debiti tributari distribuiti nel seguente modo:

Erario C/Imp Sost Riv TFR	506 €
Erario C/Rit Lav Dip	3.638 €
Regioni c/IRAP	2.237 €
TOTALE	6.380 €

Debiti vs Istituti Previdenziali è costituito da:

INPS c/contr previdenziali	9.212 €
Inail C/ Contr	76 €
TOTALE	9.288 €

Altri Debiti è costituito da:

Dipendenti c/retribuzioni	18.649 €
Debiti Diversi	508 €
Debiti Vs Terzi	888 €
TOTALE	20.045 €

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto privo di effetti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 2.844, al netto del credito anno 2021 Euro 607 ed al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 150, iscritti alla voce Crediti Tributari.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	800	1.600	2.400
Totale ratei e risconti passivi	800	1.600	2.400

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Tra le voci del conto "Altri Ricavi e Proventi" di seguito si elencano le più consistenti:

- Contributi da Enti Pubblici e Ministero per Attività Didattiche per euro 102.885
- Contributi per liberalità da società per euro 40.000.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	208.102
Totale	208.102

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	208.102
Totale	208.102

Costi della produzione

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
347.525	342.302	5.223

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.900	1.136	1.764
Servizi	95.821	106.311	(48.593)
Godimento di beni di terzi	504	504	
Salari e stipendi	176.743	170.466	6.277
Oneri sociali	51.523	46.325	5.198
Trattamento di fine rapporto	18.226	15.039	3.186
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	415	42	(6)
	778	778	

Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	182	182	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variatione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	433	1.160	(727)
Totale	347.525	342.302	5.223

Costi per materie di consumo e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Rapporti con i soci, società cooperative e consorzi

Descrizione	31/12/2022
Prodotti conferiti da soci	
Servizi conferiti da cooperative e consorzi	84.462
Conguagli su acquisti da soci	
Conguagli su acquisti da cooperative e consorzi	
Totale	84.462

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e accantonamenti di legge e contratti collettivi. A tutti i lavoratori è stato applicato il trattamento economico previsto dal C.C.N.L. delle Cooperative Sociali.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza	Servizi
Dipendenti soci	58.332	16.915	7.892	
Dipendenti non soci	118.411	34.608	10.334	4.900
Totale	176.743	51.523	18.226	4.900

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 83.140 pari al 33,73% del costo del lavoro complessivo euro 246.492 (B9)

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Imposte Correnti	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IRES	137		137
IRAP	2.844	150	2.694
Totale	2.981	150	2.831

Determinazione dell'imponibile (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>3.492</i>	
Imposte dell'esercizio	(2.981)	
Variazioni in Aumento:		
Costi Indeducibili	3.701	
10% Riserva Legale	19	
Variazioni in Diminuzione:		
Reddito esente art.12 L.904/77	(512)	
Esenzione IRES	(137)	
Deduzione IRAP su spese personale	(723)	
<i>Totale</i>	<i>2.860</i>	
Perdita scomputabile	(2.288)	
<i>Imponibile fiscale</i>	<i>572</i>	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24%	137

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>250.399</i>	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi non rilevanti ai fini IRAP	5.620	
<i>Totale</i>	<i>256.019</i>	
Deduzioni personale art.11	(153.233)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
<i>Imponibile Irap</i>	<i>94.786</i>	
IRAP corrente per l'esercizio	3%	2.844

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	10
Totale Dipendenti	10

La forza lavoro risulta composta nel seguente modo:

Lavoratori ordinari soci n°4

Lavoratori ordinari non soci n°6

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 effettuato operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative alle cooperative

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 scolastici;
- 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 RUNTS.

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

Anche per il 2022 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

La Cooperativa non ha corrisposto alcun ristorno ai soci.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

In relazione al disposto di cui all'art.1 , comma 125 della Legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni,

contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al c.125 del medesimo articolo, la Società attesta che sono stati ricevuti le seguenti somme:

Contributi Ricevuti per un totale di euro 102.885, di seguito suddivisi:

- Regione Liguria. euro 7.183 Contributi ricevuti per lo svolgimento di attività didattiche;
- Comune di Sarzana euro 7.247 - Contributi ricevuti per lo svolgimento di attività didattiche;
- Ministero Istruzione di euro 88.455 - Contributi ricevuti per lo svolgimento di attività didattiche.

Si segnala che la Cooperativa, nel corso degli anni, ha usufruito di aiuti di stato ed aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale Aiuti di Stato di cui all'art.52 della L.234/2012 per i quali si rimanda al seguente sito: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125 della Legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al c.125 del medesimo articolo, la Società attesta che sono stati ricevuti le seguenti somme:

Contributi Ricevuti per un totale di euro 102.885, di seguito suddivisi:

- Comune di Sarzana euro 6.797 - Contributi ricevuti per lo svolgimento di attività didattiche
- Regione Liguria euro 5.982 - Contributi ricevuti per lo svolgimento di attività didattiche
- Ministero Istruzione di euro 90.106 - Contributi ricevuti per lo svolgimento di attività didattiche.

Si segnala che il Consorzio, nel corso del 2022 e negli anni precedenti, ha usufruito di aiuti di stato ed aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale Aiuti di Stato di cui all'art.52 della L.234/2012 per i quali si rimanda al seguente sito:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	511
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	15
Copertura:		
Perdite es.precedenti	Euro	496

Nota integrativa, parte finale

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 e la nota integrativa 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.

La sottoscritta 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 cooperativa ai sensi di legge.