

# DEDALO S.C.S. ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-08-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VARESE 30 - 22100 COMO (CO)
Codice Fiscale	02236520132
Numero Rea	CO 000000248962
P.I.	02236520132
Capitale Sociale Euro	439 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa r.l. Onlus
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909
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

	31-08-2021	31-08-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	350.381	365.899
II - Immobilizzazioni materiali	242.330	300.462
III - Immobilizzazioni finanziarie	26	26
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>592.737</b>	<b>666.387</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.046.508	1.300.870
<b>Totale crediti</b>	<b>1.046.508</b>	<b>1.300.870</b>
IV - Disponibilità liquide	1.439.454	575.109
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.485.962</b>	<b>1.875.979</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>53.532</b>	<b>41.412</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.132.231</b>	<b>2.583.778</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	542	542
IV - Riserva legale	260.595	159.412
VI - Altre riserve	620.186	394.210
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	406.575	337.275
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.287.898</b>	<b>891.439</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>697.803</b>	<b>628.787</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	423.312	404.862
<b>Totale debiti</b>	<b>423.312</b>	<b>404.862</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>723.218</b>	<b>658.690</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.132.231</b>	<b>2.583.778</b>

## Conto economico

	31-08-2021	31-08-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.596.424	5.630.210
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	958.692	866.837
altri	490.693	104.997
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.449.385</b>	<b>971.834</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.045.809</b>	<b>6.602.044</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	491.733	392.438
7) per servizi	972.630	923.078
8) per godimento di beni di terzi	325.888	333.120
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.449.195	3.096.264
b) oneri sociali	883.751	866.549
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	222.541	216.646
c) trattamento di fine rapporto	203.641	216.646
e) altri costi	18.900	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.555.487</b>	<b>4.179.459</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	185.427	241.869
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	109.928	130.899
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75.499	110.970
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>185.427</b>	<b>241.869</b>
14) oneri diversi di gestione	85.884	150.451
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.617.049</b>	<b>6.220.415</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>428.760</b>	<b>381.629</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	14
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4	2
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(4)</b>	<b>12</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>428.756</b>	<b>381.641</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.181	44.366
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>22.181</b>	<b>44.366</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>406.575</b>	<b>337.275</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

**Signori Soci,**

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.08.2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di Euro 406.574,61 contro un utile di Euro 327.275 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.08.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, 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.

## **Principi di redazione**

### **Criteri di gestione**

Conformemente agli obiettivi ed agli intendimenti contenuti negli articoli 3 e 4 dello statuto sociale nonché nell'articolo 1 della Legge 381/1991, che disciplina le cooperative sociali, i criteri che hanno informato lo svolgimento della gestione sociale dell'anno in esame sono consistiti nella sempre maggiore attenzione nella formazione e nella sensibilizzazione di tutti gli insegnanti agli obiettivi educativi delle scuole gestite, con coinvolgimento e corresponsabilizzazione delle stesse famiglie degli alunni.

È stato perseguito lo scopo statutario della cooperativa, inteso come interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso l'offerta di servizi socio-sanitari, educativi e culturali nel settore della gestione di strutture scolastiche e formative, di ogni ordine e grado.

La Cooperativa si è ispirata ai principi che sono alla base del movimento cooperativo ed in rapporto ad essi ha agito.

I principi che hanno guidato l'attività gestionale sono stati: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

### **Soci**

Nel periodo 01.09.2020 - 31.08.2021 non ha subito variazioni la compagine sociale.

Ad oggi pertanto la cooperativa conta n. 14 soci ordinari e 8 soci volontari.

Con riferimento alla quantificazione dello scambio mutualistico, si segnala che il costo per il personale sostenuto per dipendenti soci della cooperativa è stato di €. 341.387, rispetto ad un costo complessivo di €. 4.485.840.

## 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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- 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;
- 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 società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- 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 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).

## **Attività svolta**

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di gestione di istituti scolastici.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente salvo quanto impattato dalla pandemia Covid-19 di cui sotto senza però che si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Fra i fatti di rilievo la cui conoscenza è necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente si segnala appunto il permanere degli effetti dell'emergenza epidemiologica derivante dall'insorgere del Covid 19 che ha, da una parte comportato una riduzione del fatturato della cooperativa per le attività "non strettamente didattiche" (gite, eventi, ricava da refezione) e, dall'altra, la necessità di adeguamento organizzativo di aspetti didattici e amministrativi ai decreti e provvedimenti emanati da Governo e Regioni.

Con l'obiettivo di tutelare la stabilità e il futuro dei dipendenti nell'incerta situazione, gli amministratori hanno adottato i provvedimenti volti alla fruizione delle agevolazioni previste dai provvedimenti governativi:

- utilizzo degli ammortizzatori sociali a partire dal mese di marzo 2021
- fruizione di contributi straordinari per il settore scuola.

L'emergenza sanitaria ed economica ha peraltro reso necessari, anche per l'anno sociale in chiusura, cambiamenti nella gestione aziendale in riferimento all'adozione di protocolli di sicurezza per la prevenzione del contagio sia per gli alunni che per la salute dei lavoratori dipendenti.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

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

### **Immobilizzazioni**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

##### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile e della residua durata delle locazioni per quanto riguarda manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi.

##### ***Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

##### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fra le immobilizzazioni finanziarie compare la quota di ASIC società cooperativa, per €. 26,00, invariata rispetto all'esercizio precedente.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.449.836	1.582.225	26	3.032.087
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.083.937	1.281.764		2.365.701
<b>Valore di bilancio</b>	365.899	300.462	26	666.387
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	94.410	17.367	-	111.777
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	109.928	75.499		185.427
<b>Totale variazioni</b>	(15.518)	(58.132)	-	(73.650)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.544.246	1.599.592	-	3.143.838
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.193.866	1.357.263		2.551.129
<b>Valore di bilancio</b>	350.381	242.330	26	592.737

### Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti all'anno precedente e all'anno in corso del solo contratto Mercedes Benz.

	Descrizione	Contratto MERCEDES	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	28.159	33.837
2)	Oneri finanziari	1.906	1.589
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	44.743	44.743
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	11.186	11.186
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	33.557	22.372
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	<b>11.186</b>	<b>22.371</b>
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0



## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

### 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	69.256	1.871	71.127	71.127
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.312	16.655	27.967	27.967
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.220.302	(272.888)	947.414	947.414
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.300.870</b>	<b>(254.362)</b>	<b>1.046.508</b>	<b>1.046.508</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	71.127	71.127
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.967	27.967
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	947.414	947.414
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.046.508</b>	<b>1.046.508</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	549.170	859.903	1.409.073
Denaro e altri valori in cassa	25.939	4.442	30.381
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>575.109</b>	<b>864.345</b>	<b>1.439.454</b>

## 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	41.412	12.120	53.532
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>41.412</b>	<b>12.120</b>	<b>53.532</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	542	-		542
Riserva legale	159.412	101.183		260.595
Altre riserve				
Varie altre riserve	394.210	225.976		620.184
Totale altre riserve	394.210	225.976		620.186
Utile (perdita) dell'esercizio	337.275	-	406.575	406.575
Totale patrimonio netto	891.439	327.159	406.575	1.287.898

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	620.184

Le riserve sono costituite interamente da utili degli esercizi precedenti e non sono distribuibili. La riserva legale e la riserva statutaria possono essere utilizzate esclusivamente per copertura perdite.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	542	Soci	B	542
Riserva legale	260.595	da utili	B	260.595
Altre riserve				
Varie altre riserve	620.184	da utili	B	620.184
Totale altre riserve	620.186			620.184
Totale	881.321			881.321
Quota non distribuibile				881.321

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva Indivisibile	620.184	da utili	B	620.184
<b>Totale</b>	<b>620.184</b>			

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	628.787
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	207.663
Utilizzo nell'esercizio	138.647
<b>Totale variazioni</b>	<b>69.016</b>
Valore di fine esercizio	697.803

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	127.496	44.388	171.884	171.884
Debiti tributari	10.172	(2.018)	8.154	8.154
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.372	(2.875)	26.497	26.497
Altri debiti	237.822	(21.045)	216.777	216.777
<b>Totale debiti</b>	<b>404.862</b>	<b>18.450</b>	<b>423.312</b>	<b>423.312</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	171.884	171.884
Debiti tributari	8.154	8.154
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.497	26.497
Altri debiti	216.777	216.777
<b>Debiti</b>	<b>423.312</b>	<b>423.312</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti di durata superiore a 5 anni o assistiti da garanzie reali.

## 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.061	(27)	40.034
Risconti passivi	615.629	67.555	683.184
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>658.690</b>	<b>67.528</b>	<b>723.218</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### Valore della produzione

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

Si espone la riclassificazione dei ricavi suddivisi come esposto nella tabella che segue.

	Eserc. 8/2021	Eserc. 8/2020	Differenze	%
Rette e Ricavi diversi	5.596.424	5.630.210	-33.786	-0,6%
Contributi	958.692	866.837	91.855	10,6%
Altri ricavi	490.693	104.997	385.696	367,3%
<b>VALORE della PRODUZIONE</b>	<b>7.045.809</b>	<b>6.602.044</b>	<b>443.765</b>	<b>6,7%</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono anche ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società:

	Eserc. 8/2021	incidenza	Eserc. 8/2020	incidenza
Como	2.994.490	42,5%	2.720.293	41,2%
Roma	2.835.429	40,2%	2.837.109	43,0%
Milano	1.183.388	16,8%	939.645	14,2%
GENERALI	32.502	0,5%	104.997	1,6%
<b>VALORE della PRODUZIONE</b>	<b>7.045.809</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.602.044</b>	<b>100,0%</b>

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.596.424
<b>Totale</b>	<b>5.596.424</b>

## Costi della produzione

Si rappresentano le spese di produzione con la comparazione con l'esercizio precedente.

	Eserc. 8/2021	Eserc. 8 /2020	Differenze	%
Materie prime, suss. ecc.	491.733	392.438	99.295	25,3%
Servizi	972.630	923.078	49.552	5,4%
Godimento beni di terzi	325.888	333.120	-7.232	-2,2%
Personale dipendente	4.555.487	4.179.459	376.028	9,0%
Ammortamenti e Svalutazioni	185.427	241.869	-56.442	-23,3%
Oneri diversi	85.884	150.451	-64.567	-42,9%
<b>TOTALE SPESE PRODUZIONE</b>	<b>6.617.049</b>	<b>6.220.415</b>	<b>396.634</b>	<b>6,4%</b>

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio; si segnala in particolare l'opportunità prevista dai "decreti covid" di non aver versato il primo acconto Irap dell'esercizio in chiusura per complessivi € 16.952,50.

IMPOSTE	Eserc. 8/2021	Eserc. 8/2020	Variazione
IRES	8.438	5.451	2.987
IRAP	13.743	38.915	-25.172
<b>TOTALE</b>	<b>22.181</b>	<b>44.366</b>	<b>-22.185</b>

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

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	55.174	10.192

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **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), Codice Civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non sono in essere operazioni 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**

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale non si sono riscontrati fatti di rilievo da segnalare.

### **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).

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

(Art. 1, cc. 125-129 L. 124/2017)

### **Pubblicazione dei CONTRIBUTI PUBBLICI INCASSATI NEL PERIODO 01/01/2020 - 31/12/2020**

Scuola	Ente Erogatore	Causale	Data	Importo
COMO Infanzia	Comune di Como	a.s.18/19 contr. Buonascuola	24/01/2020	7.368
MILANO Infanzia	Comune Milano	a.s.18/19 contr. Centro Estivo	04/02/2020	553
COMO Infanzia	Comune di Como	acconto 19/20	13/02/2020	3.800
MILANO Disabilità	Comune Milano	saldo 19/20	25/02/2020	9.067
MILANO Infanzia	Comune Milano	acconto 19/20 refezione	04/03/2020	5.180
COMO Licei	MIUR asl	saldo 19/20	16/04/2020	855
MILANO Disabilità	Comune Milano	saldo 18/19 diritto allo studio	29/04/2020	1.862
COMO Elementari	Regione Lombardia	saldo 19/20	11/05/2020	29.952
MILANO Infanzia	Comune Milano	Il acconto 19/20 refezione	21/05/2020	4.586
COMO Infanzia	Comune di Como	Il acconto 19/20	04/06/2020	3.800
ROMA Licei	MIUR	Saldo 19/20	25/06/2020	804
COMO Infanzia	Regione Lombardia	Saldo 19/20	02/07/2020	4.456
MILANO Infanzia	Regione Lombardia	Saldo 19/20	02/07/2020	4.722
MILANO Infanzia	MIUR	Saldo 19/20	03/07/2020	21.357
MILANO Infanzia	MIUR	Acconto 20/21	03/07/2020	10.505
COMO Infanzia	MIUR	Saldo 19/20	03/07/2020	22.248
COMO Infanzia	MIUR	Acconto 20/21	03/07/2020	10.944
COMO Elementari	MIUR	Saldo 19/20	06/07/2020	161.085
COMO Elementari	MIUR	Acconto 20/21	06/07/2020	89.471
MILANO Elementari	MIUR	Saldo 19/20	09/07/2020	95.204
MILANO Elementari	MIUR	Acconto 20/21	10/07/2020	44.090
ROMA Disabilità	MIUR	Saldo handicap 18/19	10/07/2020	1.836
MILANO Medie	MIUR	Saldo 19/20	13/07/2020	5.133
MILANO Medie	MIUR	Acconto 20/21	13/07/2020	3.200
MILANO Infanzia	Comune Milano	III acconto 19/20 refezione	16/07/2020	4.586
COMO Medie	MIUR	Saldo 19/20	17/07/2020	11.744
COMO Medie	MIUR	Acconto 20/21	17/07/2020	7.269
COMO Licei	MIUR	Saldo 19/20	17/07/2020	3.704
COMO Licei	MIUR	Acconto 20/21	17/07/2020	4.133
COMO Licei	MIUR	Saldo 19/20	17/07/2020	5.566
COMO Licei	MIUR	Acconto 20/21	17/07/2020	1.837
COMO Disabilità	MIUR	Saldo handicap 19/20	24/07/2020	4.388
COMO Disabilità	MIUR	Saldo handicap 19/20	27/07/2020	1.703
COMO Disabilità	MIUR	Saldo handicap 19/20	27/07/2020	8.975
MILANO Disabilità	MIUR	Saldo handicap 19/20	07/08/2020	3.315
MILANO Disabilità	MIUR	Saldo handicap 19/20	11/08/2020	9.136



COMO Medie	MIUR	Contributo pulizie straordinarie	27/08/2020	470
COMO Infanzia	MIUR	Contributo pulizie straordinarie	27/08/2020	351
COMO Elementari	MIUR	Contributo pulizie straordinarie	27/08/2020	609
COMO Licei	MIUR	Contributo pulizie straordinarie	28/08/2020	7.143
MILANO Infanzia	MIUR	Contributo pulizie straordinarie	09/09/2020	351
COMO Elementari	Comune di Como	Contributo centri estivi estate 2020	11/09/2020	1.750
COMO Infanzia	Comune di Como	a.s.19/20 contr. Buonascuola	11/09/2020	7.319
MILANO Elementari	MIUR	Contributo pulizie straordinarie	28/09/2020	351
MILANO Disabilità	Comune Milano	saldo 19/20 diritto allo studio	30/09/2020	2.235
MILANO Medie	MIUR	Contributo pulizie straordinarie	30/09/2020	351
MILANO Infanzia	MIUR	a.s.19/20	13/10/2020	2.692
ROMA Infanzia	MIUR	anticipo su acconto 19/20	21/10/2020	6.966
ROMA Elementari	MIUR	anticipo su acconto 19/20	21/10/2020	23.900
ROMA Infanzia	MIUR	anticipo su acconto 19/20	21/10/2020	8.807
ROMA Elementari	MIUR	anticipo su acconto 19/20	21/10/2020	23.900
ROMA Medie	MIUR	anticipo su acconto 19/20	21/10/2020	17.040
ROMA Licei	MIUR	anticipo su acconto 19/20	21/10/2020	11.740
MILANO Infanzia	MIUR	contributo extra per Covid 19	28/10/2020	5.832
COMO Infanzia	MIUR	contributo extra per Covid 19	03/11/2020	5.249
COMO Elementari	MIUR	contributo extra per Covid 19	04/11/2020	68.416
COMO Medie	MIUR	contributo extra per Covid 19	05/11/2020	52.737
COMO Licei	MIUR	contributo extra per Covid 19	05/11/2020	69.096
MILANO Elementari	MIUR	contributo extra per Covid 19	09/11/2020	33.139
MILANO Medie	MIUR	contributo extra per Covid 19	09/11/2020	18.886
MILANO Infanzia	Comune Milano	saldo 19/20 refezione	16/11/2020	6.844
COMO Licei	MIUR	asl acconto 20/21	18/11/2020	735
ROMA Infanzia	MIUR	saldo 19/20	19/11/2020	18.814
ROMA Elementari	MIUR	saldo 19/20	19/11/2020	64.557
ROMA Infanzia	MIUR	saldo 19/20	19/11/2020	23.788
ROMA Elementari	MIUR	saldo 19/20	19/11/2020	64.557
ROMA Medie	MIUR	saldo 19/20	19/11/2020	47.120
ROMA Licei	MIUR	saldo 19/20	19/11/2020	37.549
COMO Infanzia	MIUR	contributo dad 20/21	26/11/2020	71
COMO Medie	MIUR	contributo dad 20/21	03/12/2020	189
COMO Elementari	MIUR	contributo dad 20/21	04/12/2020	240
COMO Licei	MIUR	contributo dad 20/21	04/12/2020	271
MILANO Disabilità	Comune Milano	I acconto 20/21	07/12/2020	13.232
MILANO Infanzia	MIUR	contributo dad 20/21	10/12/2020	77
MILANO Elementari	MIUR	contributo dad 20/21	17/12/2020	126
MILANO Medie	MIUR	contributo dad 20/21	17/12/2020	81
ROMA Infanzia	MIUR	acconto 20/21	17/12/2020	7.467
ROMA Elementari	MIUR	acconto 20/21	17/12/2020	32.278
ROMA Infanzia	MIUR	acconto 20/21	17/12/2020	10.182
ROMA Elementari	MIUR	acconto 20/21	17/12/2020	32.278
ROMA Medie	MIUR	acconto 20/21	17/12/2020	28.373
ROMA Licei	MIUR	acconto 20/21	17/12/2020	18.474
ROMA Elementari	MIUR	contributo extra per Covid 19	23/12/2020	41.058
ROMA Elementari	MIUR	contributo extra per Covid 19	23/12/2020	40.331
ROMA Medie	MIUR	contributo extra per Covid 19	23/12/2020	35.608
ROMA Licei	MIUR	contributo extra per Covid 19	23/12/2020	55.591
				<b>1.557.652</b>

DEDALO scs	Ag. Entrate	5 per mille	30/07/2020	34.473
DEDALO scs	Ag. Entrate	5 per mille	06/10/2020	16.639
				<b>51.111</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile come segue:

<b>destinazione UTILE</b>	<b>quota</b>	<b>Valore</b>
Fondo Riserva Legale	30%	121.971,48
Fondo mutualistico cooperativo	3%	12.197,15
Fondo riserva indivisibile	residuo	272.402,98
<b>Utile dell'esercizio</b>		<b>406.571,61</b>

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**

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 consiglio di amministrazione

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Stefano Bruni iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Como al n. 386/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale il conto economico e le informazioni in calce, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.