



SCUOLA MONTESSORI COMO

Nido - Casa dei Bambini - Scuola Primaria e Secondaria di primo grado Paritarie

Associazione Scuola Montessori - Como, Via Bignanico n. 4 - C.F. 80022160131

Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/08/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31 agosto 2023		31 agosto 2022	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
I. Immateriali				
Avviamento Scuola Secondaria	0		0	
Migliorie su beni di terzi	55.528		46.466	
Acconti su interventi migliorie	12.268		12.268	
I. Totale immobilizzazioni immateriali nette		67.796		58.734
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
II. Materiali				
Attrezzature Pulizie	9.936		9.936	
Materiale didattico	79.774		79.774	
Mobili e Arredi	158.575		158.575	
Mobili e Arredi Scuola Secondaria	12.828		12.828	
Pulmini	95.772		95.772	
Attrezzatura cucina	64.335		64.335	
Macchine elett. ufficio	119.609		101.898	
Attrezzature aule	11.345		11.345	
Piccola attrezzatura	9.989		9.989	
Impianti termotecnici	7.642		7.642	
Impianti elettrici	15.121		15.121	
Impianto di allarme	3.538		3.538	
Creazione spazi	9.806		9.806	
		598.270		580.559
(Ammortamenti)				
F.do attrezzatura pulizia	7.251		6.695	
F.do materiale didattico	59.356		55.660	
F.do mobili e arredi	141.257		135.246	
F.do mobili e arredi sc. secondaria	12.345		11.834	
F.do pulmini	95.772		95.772	
F.do attrezzature aule	11.345		11.345	
F.do attrezzatura cucina	63.002		62.703	
F.do macchine ufficio	90.736		83.405	
F.do attrez. creazione spazi	9.806		9.806	
F.do imp. termotecnici	5.260		4.911	
F.do impianti elettrici	4.074		2.940	
F.do impianto di allarme	3.538		3.538	
F.do piccole attrezzature	9.258		9.041	
		-513.000		-492.896
II. Totale immobilizzazioni materiali nette		85.270		87.663
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
III. Finanziarie				
Titoli	0		0	
III. Totale immobilizzazioni finanziarie		0		0

B) Totale immobilizzazioni		153.066		146.397
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. RIMANENZE				
Rimanenze finali	30.232		27.405	
		30.232		27.405
II. CREDITI				
Crediti netti verso Associati	1.257		0	
Crediti diversi	29.006		10.457	
Crediti v/Comune di Como c/canoni	133.861		133.861	
Anticipo imposte TFR	5.772		5.772	
Crediti v/erario ritenute subite	4.175		4.188	
Crediti v/erario bonus dl 66/14 e dl 3/20	502		769	
Crediti verso Istituti previdenziali	0		0	
Credito v/erario per assistenza fiscale	0		0	
Credito d'imposta sanificazione e DPI	0		0	
Crediti V/erario IRAP	0		2.828	
Crediti V/erario IRES	14.138		26.262	
Sovvenzioni da ricevere	86.773		20.015	
Cred. Imp. investimento beni strumentali	511		1.611	
Depositi cauzionali	45.975		45.975	
Imposte anticipate	83.481		100.476	
Unipolsai Assicurazioni	431.351		425.773	
		836.802		777.987
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
B.ca CRA Cantù	84.567		501.445	
B.ca Intesa S. Paolo n. 2 C/C	953.674		596.471	
Cassa contanti	2.169		1.661	
Carta di credito prepagata	0		138	
Cassa valori bollati	990		1.030	
		1.041.400		1.100.745
C) Totale attivo circolante		1.908.434		1.906.137
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
Risconti attivi	4.680		17.689	
		4.680		17.689
Totale attivo (A+B+C+D)		2.066.180		2.070.223

PASSIVO	31 agosto 2023		31 agosto 2022	
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale				
Quote associative	296.519		289.844	
VII. Altre riserve	297.785		275.069	
VIII. Arrotondamenti euro	4		-2	
IX. Utile (perdita) dell'esercizio:	-71.152		22.716	
A) Totale patrimonio netto		523.156		587.627
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
Fondo rischi cause legali	0		0	
Fondo rischi ed oneri tributari	28.600		28.600	
F.do manutenzioni straordinarie giardino	0		0	
F.do rischi e oneri affitto Via Polano	840		10.925	
F.do ristrutturaz. mobili (via Bignanico)	0		0	
F.do manut. straord. Immobile (V.Bignanico)	200.000		200.000	
F.do manut. impianto idraulico (V. Bignanico)	10.000		10.000	
F.do premi dipendenti	37.161		60.000	
F.do rischi-oneri perdite d'acqua	6.000		6.000	
F.do oneri materiale Montessori	15.783		19.340	
F.do rischi Erasmus+	0		17.522	
F.do Oneri ISTAT Comune di Como	6.511		0	
F.do oneri retributivi dipendenti	0		0	
		304.895		352.386
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
Fondo TFR	514.219		455.711	
		514.219		455.711
D) DEBITI				
Debiti v/Fornitori	55.340		62.012	
Fatture da ricevere	27.399		46.565	
Debiti v/erario Iva	795		271	
Debiti v/erario rit professionisti	331		333	
Debiti v/erario rit dipendenti	9.491		12.675	
Debiti v/erario c/rit 1012	360		477	
Debiti v/istituti previdenziali	18.771		21.738	
Debiti v/dipendenti	61.558		60.085	
Debiti v/erario rit 4730	60		-2.965	
Debiti v/associati	4.186		10.000	
Debiti v/associati per rette anticipate	90.170		88.200	
Debiti v/associati per iscrizioni anno successivo	0		0	
Debiti v/associati per diritto di frequenza a.s. successivo	0		0	
Note di credito da emettere Covid-19	0		0	
Debiti v/comune di Como	255.382		188.940	
Debiti v/erario Irap	127		0	
Debiti diversi	5.381		1.489	
		529.351		489.820
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
Ratei passivi	90.171		79.981	
Risconti passivi	104.387		104.697	
		194.558		184.678
Totale passivo (A+B+C+D+E)		2.066.180		2.070.223

CONTO ECONOMICO				
	Esercizio 2022/2023		Esercizio 2021/2022	
A) PROVENTI DELLA GESTIONE				
1) Proventi della gestione caratteristica				
Rette associati	1.496.837		1.440.549	
Diritto di frequenza A:S: in corso	0		0	
Iscrizione A.S in corso	0		0	
Vitto	277.230		269.942	
Add.le retta personale di sostegno	0		0	
Tempo prolungato	8.215		4.890	
Spazio compiti	7.080		7.860	
Contributi gite didattiche	60.052		58.668	
Sovvenzioni statali, regionali, comunali ecc.	397.539		457.153	
Sovvenzioni anni precedenti	24.779		12.696	
Contributo 5 x 1000	4.077		5.583	
Erogazioni e contributi liberali	6.625		9.504	
Erasmus +	0		30.702	
Campo estivo educazione motoria, altre attività	15.465		13.802	
Ricavi Corso Montessori	0		0	
Ricavi vari	18.122		9.763	
		2.316.021		2.321.112
2) Rimborsi e proventi diversi				
Rimborsi marche da bollo	3.602		3.798	
Rimborsi Rid/Sepa	5.842		6.591	
Rimborsi assicurativi	391		0	
Rimborsi vari	0		4	
Plusvalenze ordinarie	0		0	
Indennizzi attivi	140		3.717	
Contributo in conto esercizio	0		1.200	
Credito d'imposta sanificazioni e DPI	0		0	
Credito d'imposta "SuperACE"	5.858		0	
Cred. Imp. investimento beni strumentali	0		1.611	
Sopravv. attive	32.091		9.908	
		47.924		26.829
A) Totale proventi di Gestione		2.363.945		2.347.941
B) ONERI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA				
Spese per il Personale				
Salari e stipendi	1.014.978		1.002.224	
Contributi Inps	303.281		302.146	
Indennità di anzianità	95.505		101.187	
Inail dipendenti	4.952		4.929	
Altri oneri personale dipendente	42.572		40.217	
Altri oneri dipendenti e ente bilaterale	6.210		5.855	
Trattenuta mancato preavviso	-2.177		-7.042	
Corsi aggiornamento obbligatori dipendenti	2.169		2.374	
Collaboratori scuola	37.303		20.894	
Rimborsi spese dipendenti	153		477	
Compenso Collaboratori	81.955		3.487	
		1.586.901		1.476.748
Spese per servizio cucina				
Vitto	222.986		212.995	
Materiale cucina	2.592		126	

Spese gas metano	1.787	2.044
Manut. attrez. cucina	1.561	170
	228.926	215.335
Spese per servizi di pulizia		
Imprese pulizie	52.768	52.883
Lavanderia	6.418	3.094
	59.186	55.977
Spese per la didattica		
Mat. didattico /Cancelleria/Corredo alunni	43.650	54.078
Consulenze e formazione docenti	2.605	8.160
Libri e abbonamenti	653	1.181
Viaggi didattici	54.196	54.005
Progetti didattici	16.586	11.694
Materiale di consumo per informatica	151	207
Spese eventi didattici	10.574	0
Erasmus +	0	13.180
Corso Montessori	0	0
Costi campo estivo	3.549	6.338
Costi per biblioteca	40	1.557
Costi orto didattico	23	110
Altri costi inerenti	531	731
	132.558	151.241
Spese gestione immobile		
Affitto	117.769	111.447
Riscaldamento	46.482	50.211
Manutenzione riscaldamento	264	0
Imu, Tassa rifiuti solidi, smaltimenti	2.054	3.581
Manutenzione immobile	3.660	1.830
Elettricità	19.093	20.019
- Sovvenzioni statali caro energia	-18.102	0
Acqua	4.047	2.872
	175.267	189.960
Ammortamenti e svalutazioni		
Ammortamento spese pluriennali	7.409	11.520
Ammortamenti beni materiali	20.104	18.105
	27.513	29.625
Variazione delle rimanenze		
Rimanenze iniziali	27.014	3.005
Rimanenze finali	-30.232	-27.405
	-3.218	-24.400
Spese amministrative		
Consulenze tecniche/legali/amministrative	53.282	52.675
Assistenze software	11.097	10.529
Assicurazioni diverse	17.516	17.855
	81.895	81.059
Spese generali		
Locazioni operative attrezzature	2.546	2.455
Postali	151	434
Valori bollati	3.873	4.528
Telefoniche	5.606	6.043
Pubblicità promozionali e Open Day	5.822	6.253
Registrazione atti	0	0
Spese varie	12.932	15.272
Manutenzioni e riparazioni	18.410	18.703
Materiale vario di consumo	19.175	15.557
Vigilanza	2.844	2.708
Canone verifiche antincendio e derattizzazione	1.376	1.692
Acc.to f.do svalutazione crediti	0	0
Perdite su crediti	0	0
Spese di rappresentanza	6.811	0

Imposte e tasse	2.963	2.696
Contributi associativi	3.780	3.494
Spese bancarie	4.269	4.664
Spese polizza assicurativa	0	0
Servizi esterni	16.135	13.751
Servizi sanificazione e acquisto DPI - Covid 19	14.485	17.262
Noleggio	0	0
Indennizzi passivi	391	0
	121.569	115.512
B) Totale oneri di gestione	2.410.597	2.291.057
Risultato della gestione caratteristica (A-B)	-46.652	56.884
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
Interessi attivi bancari	1.083	454
Interessi attivi su polizza assicurativa	3.978	4.455
Altri proventi finanziari e abbuoni attivi	18	48
16) Totale proventi finanziari	5.079	4.957
Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi passivi	0	0
Abbuoni passivi	6	5
Differenze passivi cambi	0	7
17) Totale interessi e altri oneri finanziari	-6	-12
C) Totale proventi e oneri finanz. (15+16-17)	5.073	4.945
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi Straordinari	0	0
21) Oneri Straordinari		
Acc.to F.do rischi ed oneri tributari	0	0
Acc.to F.do rischi ed oneri affitto Via Polano	0	0
Acc.to F.do manut. straord. giardino	0	0
Acc.to F.do manut. str. Immobile (V.Bignanico)	0	0
Acc.to fondo premi dipendenti	0	0
Acc.to F.do rischi e oneri perdite acqua	0	0
Acc.to f.do oneri materiali Montessori	0	0
Acc.to f.do oneri retributivi arretrati	0	0
Acc.to f.do rischi Erasmus+	0	17.522
Sopravvenienza passiva	985	3.681
Arrotondamenti euro	3	0
21) Oneri Straordinari	-988	-21.203
E) Totale delle partite straordinarie	-988	-21.203
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-42.567	40.626
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
Ires	0	464
Irap	11.590	11.463
Imposte differite e anticipate	16.995	5.983
	28.585	17.910
23) Risultato dell'esercizio	-71.152	22.716

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Sig. Mauro Canclini)*