



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 31/08/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31 agosto 2022		31 agosto 2021	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
I. Immateriali				
Avviamento Scuola Secondaria	0		5.359	
Migliorie su beni di terzi	46.466		28.009	
Acconti su interventi migliorie	12.268		10.219	
I. Totale immobilizzazioni immateriali nette		58.734		43.587
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
II. Materiali				
Attrezzature Pulizie	9.936		9.936	
Materiale didattico	79.774		61.119	
Mobili e Arredi	158.575		156.930	
Mobili e Arredi Scuola Secondaria	12.828		12.828	
Pulmini	95.772		95.772	
Attrezzatura cucina	64.335		64.335	
Macchine elett. ufficio	101.898		95.865	
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	
		580.559		554.226
(Ammortamenti)				
F.do attrezzatura pulizia	6.695		6.139	
F.do materiale didattico	55.660		53.083	
F.do mobili e arredi	135.246		128.737	
F.do mobili e arredi sc. secondaria	11.834		11.284	
F.do pulmini	95.772		95.772	
F.do attrezzature aule	11.345		11.345	
F.do attrezzatura cucina	62.703		62.404	
F.do macchine ufficio	83.405		77.492	
F.do attrezz. creazione spazi	9.806		9.806	
F.do imp. termotecnici	4.911		4.562	
F.do impianti elettrici	2.940		1.806	
F.do impianto di allarme	3.538		3.538	
F.do piccole attrezzature	9.041		8.823	
		-492.896		-474.791
II. Totale immobilizzazioni materiali nette		87.663		79.435
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
III. Finanziarie				
Titoli	0		0	
III. Totale immobilizzazioni finanziarie		0		0

B) Totale immobilizzazioni		146.397		123.022
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. RIMANENZE				
Rimanenze finali	27.405		3.005	
		27.405		3.005
II. CREDITI				
Associati	0		4.033	
Crediti diversi	10.457		15.313	
Crediti v/Comune di Como c/canoni	133.861		133.861	
Anticipo imposte TFR	5.772		5.772	
Crediti v/erario ritenute subite	4.188		4.038	
Crediti v/erario bonus dl 66/14 e dl 3/20	769		3.100	
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	2.828		4.562	
Crediti V/erario IRES	26.262		13.707	
Sovvenzioni da ricevere	20.015		43.088	
Cred. Imp. investimento beni strumentali	1.611		1.351	
Depositi cauzionali	45.975		45.975	
Imposte anticipate	100.476		106.459	
Unipolsai Assicurazioni	425.773		419.646	
		777.987		800.905
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
B.ca CRA Cantù	501.445		781.452	
B.ca Intesa S. Paolo (ex B.ca Prossima)	596.471		292.282	
Cassa contanti	1.661		1.568	
Carta di credito prepagata	138		138	
Cassa valori bollati	1.030		1.075	
		1.100.745		1.076.515
C) Totale attivo circolante		1.906.137		1.880.425
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
Risconti attivi	17.689		17.170	
		17.689		17.170
Totale attivo (A+B+C+D)		2.070.223		2.020.617

PASSIVO	31 agosto 2022		31 agosto 2021	
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale				
Quote associative	289.844		283.289	
VII. Altre riserve	275.069		112.347	
VIII. Arrotondamenti euro	-2		0	
IX. Utile (perdita) dell'esercizio:	22.716		162.718	
A) Totale patrimonio netto		587.627		558.354
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	10.925		21.009	
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	60.000		80.000	
F.do rischi-oneri perdite d'acqua	6.000		6.000	
F.do oneri materiale Montessori	19.340		20.000	
F.do rischi Erasmus+	17.522		0	
F.do oneri retributivi dipendenti	0		3.500	
		352.386		369.109
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
Fondo TFR	455.711		437.344	
		455.711		437.344
D) DEBITI				
Debiti v/Fornitori	62.012		38.771	
Fatture da ricevere	46.565		33.791	
Debiti v/erario Iva	271		273	
Debiti v/erario rit professionisti	333		510	
Debiti v/erario rit dipendenti	12.675		10.967	
Debiti v/erario c/rit 1012	477		195	
Debiti v/istituti previdenziali	21.738		20.841	
Debiti v/dipendenti	60.085		54.044	
Debiti v/erario rit 4730	-2.965		-1.624	
Debiti v/associati	10.000		0	
Debiti v/associati per rette anticipate	88.200		81.900	
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		67.734	
Debiti v/comune di Como	188.940		123.309	
Debiti v/erario Irap	0		0	
Debiti diversi	1.489		6.441	
		489.820		437.152
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
Ratei passivi	79.981		86.999	
Risconti passivi	104.697		131.659	
		184.678		218.658
Totale passivo (A+B+C+D+E)		2.070.223		2.020.617

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2021/2022	Esercizio 2020/2021
A) PROVENTI DELLA GESTIONE		
1) Proventi della gestione caratteristica		
Rette associati	1.440.549	1.278.735
Diritto di frequenza A:S: in corso	0	86.800
Iscrizione A.S in corso	0	22.750
Vitto	269.942	255.195
Add.le retta personale di sostegno	0	71.940
Tempo prolungato	4.890	3.125
Spazio compiti	7.860	6.705
Contributi gite didattiche	58.668	2.276
Sovvenzioni statali, regionali, comunali ecc.	457.153	446.146
Sovvenzioni anni precedenti	12.696	84.666
Contributo 5 x 1000	5.583	4.662
Erogazioni e contributi liberali	9.504	981
Erasmus +	30.702	285
Campo estivo educazione motoria, altre attività	13.802	8.751
Ricavi Corso Montessori	0	0
Ricavi vari	9.763	13.565
	2.321.112	2.286.582
2) Rimborsi e proventi diversi		
Rimborsi marche da bollo	3.798	3.692
Rimborsi Rid/Sepa	6.591	5.233
Rimborsi assicurativi	0	527
Rimborsi vari	4	604
Plusvalenze ordinarie	0	0
Indennizzi attivi	3.717	860
Contributo in conto esercizio	1.200	0
Credito d'imposta sanificazioni e DPI	0	7.377
Cred. Imp. investimento beni strumentali	1.611	1.351
Sopravv. attive	9.908	30.462
	26.829	50.106
A) Totale proventi di Gestione	2.347.941	2.336.688
B) ONERI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA		
Spese per il Personale		
Salari e stipendi	1.002.224	996.397
Contributi Inps	302.146	260.696
Indennità di anzianità	101.187	84.511
Inail dipendenti	4.929	4.923
Altri oneri personale dipendente	40.217	35.679
Altri oneri dipendenti e ente bilaterale	5.855	12.253
Trattenuta mancato preavviso	-7.042	3.346
Corsi aggiornamento obbligatori dipendenti	2.374	3.746
Collaboratori scuola	20.894	13.230
Rimborsi spese dipendenti	477	0
Compenso Collaboratori	3.487	0
	1.476.748	1.414.781
Spese per servizio cucina		
Vitto	212.995	205.442
Materiale cucina	126	383

Spese gas metano	2.044		1.069	
Manut. attrez. cucina	170		1.147	
		215.335		208.041
Spese per servizi di pulizia				
Imprese pulizie	52.883		51.137	
Lavanderia	3.094		3.135	
		55.977		54.272
Spese per la didattica				
Mat. didattico /Cancelleria/Corredo alunni	54.078		34.565	
Consulenze e formazione docenti	8.160		3.801	
Libri e abbonamenti	1.181		513	
Viaggi didattici	54.005		309	
Progetti didattici	11.694		4.247	
Materiale di consumo per informatica	207		345	
Spese eventi didattici	0		0	
Erasmus +	13.180		285	
Corso Montessori	0		0	
Costi campo estivo	6.338		2.773	
Costi per biblioteca	1.557		760	
Costi orto didattico	110		187	
Altri costi inerenti	731		755	
		151.241		48.540
Spese gestione immobile				
Affitto	111.447		84.318	
Riscaldamento	50.211		25.555	
Manutenzione riscaldamento	0		1.334	
Imu, Tassa rifiuti solidi, smaltimenti	3.581		1.979	
Manutenzione immobile	1.830		2.928	
Elettricit�	20.019		10.949	
Acqua	2.872		2.635	
		189.960		129.698
Ammortamenti e svalutazioni				
Ammortamento spese pluriennali	11.520		5.690	
Ammortamenti beni materiali	18.105		16.280	
		29.625		21.970
Variazione delle rimanenze				
Rimanenze iniziali	3.005		4.584	
Rimanenze finali	-27.405		-3.005	
		-24.400		1.579
Spese amministrative				
Consulenze tecniche/legali/amministrative	52.675		47.434	
Assistenze software	10.529		9.666	
Assicurazioni diverse	17.855		17.919	
		81.059		75.019
Spese generali				
Locazioni operative attrezzature	2.455		2.497	
Postali	434		281	
Valori bollati	4.528		4.184	
Telefoniche	6.043		5.798	
Pubblicit� promozionali e Open Day	6.253		984	
Spese varie	15.272		10.708	
Manutenzioni e riparazioni	18.703		15.747	
Materiale vario di consumo	15.557		14.621	
Vigilanza	2.708		2.730	
Canone verifiche antincendio e derattizzazione	1.692		1.131	
Acc.to f.do svalutazione crediti	0		15.000	
Imposte e tasse	2.696		3.654	

Contributi associativi	3.494		3.533	
Spese bancarie	4.664		3.720	
Servizi esterni	13.751		8.092	
Servizi sanificazione e acquisto DPI - Covid 19	17.262		34.243	
		115.512		126.923
B) Totale oneri di gestione		2.291.057		2.080.823
Risultato della gestione caratteristica (A-B)		56.884		255.865
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
Proventi finanziari				
Interessi attivi bancari	454		1.180	
Interessi attivi su polizza assicurativa	4.455		5.771	
Altri proventi finanziari e abbuoni attivi	48		163	
16) Totale proventi finanziari		4.957		7.114
Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi passivi	0		17	
Abbuoni passivi	5		3	
Differenze passivi cambi	7		0	
17) Totale interessi e altri oneri finanziari		-12		-20
C) Totale proventi e oneri finanz. (15+16-17)		4.945		7.094
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		30.000	
Acc.to fondo premi dipendenti	0		20.000	
Acc.to F.do rischi e oneri perdite acqua	0		6.000	
Acc.to f.do oneri materiali Montessori	0		20.000	
Acc.to f.do oneri retributivi arretrati	0		3.500	
Acc.to f.do rischi Erasmus+	17.522		0	
Sopravvenienza passiva	3.681		4.592	
Arrotondamenti euro	0		0	
21) Oneri Straordinari		-21.203		-84.092
E) Totale delle partite straordinarie		-21.203		-84.092
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		40.626		178.867
22) Imposte sul reddito dell'esercizio				
Ires	464		2.312	
Irap	11.463		7.145	
Imposte differite e anticipate	5.983		6.692	
		17.910		16.149
23) Risultato dell'esercizio		22.716		162.718

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

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