



# 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 31/08/2019**

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31 agosto 2021		31 agosto 2020	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
I. Immateriali				
Avviamento Scuola Secondaria	5.359		10.717	
Migliorie su beni di terzi	28.009		1.515	
Acconti su interventi migliorie	10.219		6.559	
I. Totale immobilizzazioni immateriali nette		43.587		18.791
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
II. Materiali				
Attrezzature Pulizie	9.936		9.936	
Materiale didattico	61.119		61.119	
Mobili e Arredi	156.930		155.607	
Mobili e Arredi Scuola Secondaria	12.828		12.828	
Pulmini	95.772		95.772	
Attrezzatura cucina	64.335		64.335	
Macchine elett. ufficio	95.865		85.582	
Attrezzature aule	11.345		11.345	
Piccola attrezzatura	9.989		9.989	
Impianti termotecnici	7.642		7.642	
Impianti elettrici	15.121		7.807	
Impianto di allarme	3.538		3.538	
Creazione spazi	9.806		9.806	
		554.226		535.306
(Ammortamenti)				
F.do attrezzatura pulizia	6.139		5.583	
F.do materiale didattico	53.083		51.626	
F.do mobili e arredi	128.737		121.914	
F.do mobili e arredi sc. secondaria	11.284		10.735	
F.do pulmini	95.772		95.772	
F.do attrezzature aule	11.345		11.345	
F.do attrezzatura cucina	62.404		62.106	
F.do macchine ufficio	77.492		73.210	
F.do attrezz. creazione spazi	9.806		9.806	
F.do imp. termotecnici	4.562		4.213	
F.do impianti elettrici	1.806		946	
F.do impianto di allarme	3.538		2.654	
F.do piccole attrezzature	8.823		8.606	
		-474.791		-458.516
II. Totale immobilizzazioni materiali nette		79.435		76.790
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
III. Finanziarie				
Titoli	0		0	
III. Totale immobilizzazioni finanziarie		0		0

<b>B) Totale immobilizzazioni</b>		123.022		95.581
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I. RIMANENZE</b>				
Rimanenze finali	3.005		4.584	
		3.005		4.584
<b>II. CREDITI</b>				
Associati	4.033		32.946	
Crediti diversi	15.313		48.462	
Crediti v/Comune di Como c/canoni	133.861		133.861	
Anticipo imposte TFR	5.772		5.772	
Crediti v/erario ritenute subite	4.038		0	
Crediti v/erario bonus dl 66/14 e dl 3/20	3.100		6.153	
Crediti verso Istituti previdenziali	0		11.426	
Credito v/erario per assistenza fiscale	0		167	
Credito d'imposta sanificazione e DPI	0		604	
Crediti V/erario IRAP	4.562		0	
Crediti V/erario IRES	13.707		43.905	
Sovvenzioni da ricevere	43.088		30.112	
Cred. Imp. investimento beni strumentali 20-21	1.351		0	
Depositi cauzionali	45.975		45.975	
Imposte anticipate	106.459		113.151	
Unipolsai Assicurazioni	419.646		411.983	
		800.905		884.517
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
B.ca CRA Cantù	781.452		657.945	
B.ca Intesa S. Paolo (ex B.ca Prossima)	292.282		308.381	
Cassa contanti	1.568		1.851	
Carta di credito prepagata	138		138	
Cassa valori bollati	1.075		1.111	
		1.076.515		969.426
<b>C) Totale attivo circolante</b>		1.880.425		1.858.527
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
Risconti attivi	17.170		7.928	
		17.170		7.928
<b>Totale attivo (A+B+C+D)</b>		2.020.617		1.962.036

<b>PASSIVO</b>	31 agosto 2021		31 agosto 2020	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I. Capitale				
Quote associative	283.289		282.049	
VII. Altre riserve	112.347		46.806	
VIII. Arrotondamenti euro	5		0	
IX. Utile (perdita) dell'esercizio:	162.718		65.541	
A) Totale patrimonio netto		558.359		394.396
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
Fondo rischi cause legali	0		13.732	
Fondo rischi ed oneri tributari	28.600		28.600	
F.do manutenzioni straordinarie giardino	0		60.000	
F.do rischi e oneri affitto Via Polano	21.009		28.731	
F.do ristrutturaz. mobili (via Bignanico)	0		25.000	
F.do manut. straord. Immobile (V.Bignanico)	200.000		170.000	
F.do manut. impianto idraulico (V. Bignanico)	10.000		10.000	
F.do premi dipendenti	80.000		60.000	
F.do rischi-oneri perdite d'acqua	6.000		0	
F.do oneri materiale Montessori	20.000		0	
F.do oneri retributivi dipendenti	3.500		0	
		369.109		396.063
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>				
Fondo TFR	437.344		419.155	
		437.344		419.155
<b>D) DEBITI</b>				
Debiti v/Fornitori	38.771		31.720	
Fatture da ricevere	33.791		30.030	
Debiti v/erario Iva	273		635	
Debiti v/erario rit professionisti	510		1.155	
Debiti v/erario rit dipendenti	10.967		10.780	
Debiti v/erario c/rit 1012	195		211	
Debiti v/istituti previdenziali	20.841		18.579	
Debiti v/dipendenti	54.044		55.691	
Debiti v/erario rit 4730	-1.624		0	
Debiti v/associati per rette anticipate	81.900		173.250	
Debiti v/associati per iscrizioni anno successivo	0		16.625	
Debiti v/associati per diritto di frequenza a.s. successivo	0		74.800	
Note di credito da emettere Covid-19	67.734		14.623	
Debiti v/comune di Como	123.309		69.968	
Debiti v/erario Irap	0		1.953	
Debiti diversi	6.436		19.835	
		437.147		519.855
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>				
Ratei passivi	86.999		100.207	
Risconti passivi	131.659		132.360	
		218.658		232.567
<b>Totale passivo (A+B+C+D+E)</b>		2.020.617		1.962.036

**CONTO ECONOMICO**

	Esercizio 2020/2021	Esercizio 2019/2020
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>		
1) Proventi della gestione caratteristica		
Rette associati	1.278.735	1.310.004
Diritto di frequenza A:S: in corso	86.800	96.600
Iscrizione A.S in corso	22.750	22.575
Vitto	255.195	193.427
Add.le retta personale di sostegno	71.940	79.365
Tempo prolungato	3.125	4.820
Spazio compiti	6.705	9.540
Contributi gite didattiche	2.276	16.938
Sovvenzioni statali, regionali, comunali ecc.	446.146	393.779
Sovvenzioni anni precedenti	84.666	1.672
Contributo 5 x 1000	4.662	4.518
Erogazioni e contributi liberali	981	1.843
Erasmus +	285	17.671
Campo estivo educazione motoria, altre attività	8.751	11.240
Ricavi Corso Montessori	0	41.209
Ricavi vari	13.565	15.036
	<b>2.286.582</b>	<b>2.220.237</b>
2) Rimborsi e proventi diversi		
Rimborsi marche da bollo	3.692	4.264
Rimborsi Rid/Sepa	5.233	5.484
Rimborsi assicurativi	527	0
Rimborsi vari	604	246
Plusvalenze ordinarie	0	1
Indennizzi attivi	860	234
Contributo in conto esercizio	0	5.787
Credito d'imposta sanificazioni e DPI	7.377	604
Cred. Imp. investimento beni strumentali 20-21	1.351	0
Sopravv. attive	30.462	3.260
	<b>50.106</b>	<b>19.880</b>
<b>A) Totale proventi di Gestione</b>	<b>2.336.688</b>	<b>2.240.117</b>
<b>B) ONERI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA</b>		
Spese per il Personale		
Salari e stipendi	996.397	900.781
Contributi Inps	260.696	267.049
Indennità di anzianità	84.511	74.494
Inail dipendenti	4.923	4.223
Altri oneri personale dipendente	35.679	26.239
Altri oneri dipendenti e ente bilaterale	12.253	6.320
Trattenuta mancato preavviso	3.346	-3.517
Corsi aggiornamento obbligatori dipendenti	3.746	1.885
Collaboratori scuola	13.230	12.620
Rimborsi spese dipendenti	0	47
	<b>1.414.781</b>	<b>1.290.141</b>
Spese per servizio cucina		
Vitto	205.442	153.442
Materiale cucina	383	908

Spese gas metano	1.069		1.136
Manut. attrez. cucina	1.147		875
		208.041	156.361
Spese per servizi di pulizia			
Imprese pulizie	51.137		34.672
Lavanderia	3.135		5.434
		54.272	40.106
Spese per la didattica			
Mat. didattico /Cancelleria/Corredo alunni	34.565		26.247
Consulenze e formazione docenti	3.801		2.213
Libri e abbonamenti	513		791
Viaggi didattici	309		11.217
Progetti didattici	4.247		14.734
Materiale di consumo per informatica	345		55
Spese eventi didattici	0		1.845
Erasmus +	285		13.198
Corso Montessori	0		31.701
Costi campo estivo	2.773		4.999
Costi per biblioteca	760		1.502
Costi orto didattico	187		35
Altri costi inerenti	755		0
		48.540	108.537
Spese gestione immobile			
Affitto	84.318		80.215
Riscaldamento	25.555		26.480
Manutenzione riscaldamento	1.334		0
Imu, Tassa rifiuti solidi, smaltimenti	1.979		734
Manutenzione immobile	2.928		3.523
Elettricit�	10.949		8.158
Acqua	2.635		8.991
		129.698	128.101
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento spese pluriennali	5.690		5.548
Ammortamenti beni materiali	16.280		12.985
		21.970	18.533
Variazione delle rimanenze			
Rimanenze iniziali	4.584		24.147
Rimanenze finali	-3.005		-4.584
		1.579	19.563
Spese amministrative			
Consulenze tecniche/legali/amministrative	47.434		47.461
Assistenze software	9.666		7.571
Assicurazioni diverse	17.919		17.045
		75.019	72.077
Spese generali			
Locazioni operative attrezzature	2.497		2.443
Postali	281		84
Valori bollati	4.184		5.056
Telefoniche	5.798		6.343
Pubblicit� promozionali e Open Day	984		2.109
Spese varie	10.708		6.506
Manutenzioni e riparazioni	15.747		17.034
Materiale vario di consumo	14.621		10.992
Vigilanza	2.730		2.708
Canone verifiche antincendio e derattizzazione	1.131		967
Acc.to f.do svalutazione crediti	15.000		55.729
Imposte e tasse	3.654		2.726

Contributi associativi	3.533		3.333	
Spese bancarie	3.720		3.921	
Servizi esterni	8.092		9.727	
Servizi sanificazione e acquisto DPI - Covid 19	34.243		4.897	
		126.923		134.575
<b>B) Totale oneri di gestione</b>		<b>2.080.823</b>		<b>1.967.994</b>
<b>Risultato della gestione caratteristica (A-B)</b>		<b>255.865</b>		<b>272.123</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
Proventi finanziari				
Interessi attivi bancari	1.180		1.064	
Interessi attivi su polizza assicurativa	5.771		6.097	
Altri proventi finanziari e abbuoni attivi	163		40	
16) Totale proventi finanziari		<b>7.114</b>		<b>7.201</b>
Interessi e altri oneri finanziari				
Interessi passivi	17		0	
Abbuoni passivi	3		40	
Differenze passivi cambi	0		22	
17) Totale interessi e altri oneri finanziari		<b>-20</b>		<b>-62</b>
C) Totale proventi e oneri finanz. (15+16-17)		<b>7.094</b>		<b>7.139</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi Straordinari		<b>0</b>		<b>0</b>
21) Oneri Straordinari				
Acc.to F.do rischi ed oneri tributari	0		28.600	
Acc.to F.do rischi ed oneri affitto Via Polano	0		28.731	
Acc.to F.do manut. straord. giardino	0		25.000	
Acc.to F.do manut. str. Immobile (V.Bignanico)	30.000		100.000	
Acc.to fondo premi dipendenti	20.000		60.000	
Acc.to F.do rischi e oneri perdite acqua	6.000		0	
Acc.to f.do oneri materiali Montessori	20.000		0	
Acc.to f.do oneri retributivi arretrati	3.500		0	
Sopravvenienza passiva	4.592		2.425	
Arrotondamenti euro	0		-2	
21) Oneri Straordinari		<b>-84.092</b>		<b>-244.754</b>
E) Totale delle partite straordinarie		<b>-84.092</b>		<b>-244.754</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b>178.867</b>		<b>34.508</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio				
Ires	2.312		14.702	
Irap	7.145		23.413	
Imposte differite e anticipate	6.692		-69.148	
		<b>16.149</b>		<b>-31.033</b>
<b>23) Risultato dell'esercizio</b>		<b>162.718</b>		<b>65.541</b>

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

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