

SCUOLA DELL'INFANZIA 'A.VOLTA' DI COMO-BRECCIA

VIA CLAUDIO MARCELLO 3

22100 COMO CO

ESERCIZIO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART.2435 bis C.c. A L 31/12/2021

S T A T O P A T R I M O N I A L E

31/12/2021

31/12/2020

- A T T I V O -

B IMMOBILIZZAZIONI

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

11803	software in licenza d'uso	246,44	
11903	F.do amm. software	(82,14)	
	TOT. I	-----	
		164,30	

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

13652	Fabbricati strumentali	434.904,00	434.904,00
13654	costruzioni leggere	11.710,73	
13803	f.do amm. costruzioni leggere	(585,53)	
13805	F.do amm. fabbricato asilo	(45.953,19)	(42.976,96)
14001	Impianti specifici	17.631,17	17.631,17
14002	Impianti generici	13.084,10	13.084,10
14301	F.do amm. impianti specifici	(17.631,17)	(17.631,17)
14302	F.do amm. impianti generici	(10.351,22)	(9.966,76)
14601	Attrezzatura varia e minuta	12.186,58	12.186,58
14603	Attrezzatura per cucina	350,01	
14604	Beni ammort.li nell'esercizio	2.577,78	2.162,98
14804	f.do amm.beni inf. 516,46 euro	(2.577,78)	(2.162,98)
14806	F.do amm.to attrezz.per cucina	(43,75)	
14807	F.do amm.attr.varia e minuta	(11.006,98)	(10.186,16)
15002	mobili e arredi d'ufficio	3.202,03	3.202,03
15004	macchine ufficio elettroniche	2.294,90	1.910,89
15021	arredamento	1.019,00	1.019,00
15103	F.do amm. mobili e macch. uff.	(3.202,03)	(3.202,03)
15104	f.do amm. macch.uff.elettron.	(1.949,29)	(1.910,89)
15116	f.do amm. arredamento	(327,95)	(226,05)
	TOT. II	-----	TOT. II -----
		405.331,41	397.837,75

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

15551	Quota sociale CSF scarl	30,00	30,00
16301	depositi cauzionali per utenze	143,07	143,07
16304	depositi cauz.az.ener.elettr.	30,95	30,95
16353	crediti v/altri oltre es.succ.	225,70	225,70
16505	Titoli c/gestione patrimoniale	99.945,90	99.945,90
	TOT. III	-----	TOT. III -----
		100.375,62	100.375,62
	TOT. B	-----	TOT. B -----
		505.871,33	498.213,37

C ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

17412	Rimanenze finali	253,97	85,00
	TOT. I	-----	TOT. I -----
		253,97	85,00

II CREDITI

1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO
SUCCESSIVO

29001	Cred.per ctr.da genit.es.corr.	340,00	390,00
30354	Erario c/iva a credito		308,00
30356	Erario c/IRAP a credito	84,00	
30365	Crediti Vs/Inail		99,01

B I L A N C I O A L	31/12/2021	31/12/2020
30371 credito imposta sostit.su TFR		2,55
30379 cred.imp.beni str.L160/19 entr	4,16	4,16
30393 Erario c/IRES a credito	2.602,00	3.802,72
30399 cred.imp.beni str.L178/20 entr	2.481,67	
30416 Credito imp.sanificazione	105,00	546,00
30565 Contributi da ricevere	10.908,43	7.866,77
TOT. 1	----- 16.525,26	TOT. 1 ----- 13.019,21
2 ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		
30402 Crediti v/Erario c/dipendenti	2.943,99	2.692,06
30417 cred.imp.beni str.L160/19 oltr	16,68	16,68
30419 Cred.imp.contributo fdo perd.	1.920,24	
TOT. 2	----- 4.880,91	TOT. 2 ----- 2.708,74
TOT. II	----- 21.406,17	TOT. II ----- 15.727,95
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
32001 Intesa S.Paolo c/c 1000/127333	9.866,32	32.037,40
32601 Cassa contanti	1.816,18	1.610,32
TOT. IV	----- 11.682,50	TOT. IV ----- 33.647,72
TOT. C	----- 33.342,64	TOT. C ----- 49.460,67
D RATEI E RISCOINTI		
32801 Risconti attivi	1.074,31	1.029,99
TOT. D	----- 1.074,31	TOT. D ----- 1.029,99
TOTALE ATTIVO.....	----- 540.288,28	----- 548.704,03
- P A S S I V O -		
A PATRIMONIO NETTO		
I CAPITALE		
33002 Patrimonio netto	409.441,12	409.441,12
33005 Quote associative patrimonial.	544,81	544,81
TOT. I	----- 409.985,93	TOT. I ----- 409.985,93
VIII UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		
33601 Perdite esercizi precedenti	(20.559,97)	(20.559,97)
33621 utili esercizi precedenti	111.264,74	96.958,10
TOT.VIII	----- 90.704,77	TOT.VIII ----- 76.398,13
IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		
TOT. A	----- 499.449,08	TOT. A ----- 500.690,70
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
34301 Tratt.fine rapp.lav.subordinat	14.402,28	28.371,35
TOT. C	----- 14.402,28	TOT. C ----- 28.371,35
D DEBITI		
1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		
FORNITORI		
44001 fatture da ricevere a breve	1.174,93	1.154,73
	4.558,96	2.638,47

B I L A N C I O A L	31/12/2021	31/12/2020
44601 ritenute irpef dipendenti	1.278,32	1.045,41
44602 ritenute irpef terzi	94,40	134,00
44610 debito irap a saldo		84,00
44611 debito imposta sost.riv.tfr	52,87	
44801 salari e stipendi non liq.	8.138,00	6.097,00
44810 Dipendenti c/retrib.differite	5.554,95	4.507,34
44901 Debiti verso Inps	1.755,00	2.547,00
44902 Debiti verso Inail	92,30	
44929 Inps c/retrib.differite	1.401,46	1.189,86
44930 Inail c/retribuz.differite	29,08	24,67
45214 debiti da liquidare		219,50
TOT. 1	----- 24.130,27	TOT. 1 ----- 19.641,98
TOT. D	----- 24.130,27	TOT. D ----- 19.641,98
E RATEI E RISCONTI		
45561 Risconti ctr.c/impianti	2.306,65	
TOT. E	----- 2.306,65	
TOTALE PASSIVO E NETTO.....	----- 540.288,28	----- 548.704,03

C O N T O E C O N O M I C O		31/12/2021	31/12/2020
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
51502	Contributo di gest.da famiglie	40.398,00	27.886,00
51505	Iscrizioni	1.450,00	
TOT.	1	----- 41.848,00	TOT. 1 ----- 27.886,00
2 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
50203	Rimanenze finali	253,97	85,00
52003	Rimanenze iniziali	(85,00)	(155,00)
TOT.	2	----- 168,97	TOT. 2 ----- (70,00)
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO			
51007	contributi comunali	7.760,69	15.400,00
51008	Contributi regionali	3.602,26	3.935,84
51009	Contributi Ministero Istruzion	44.282,10	37.428,90
51020	Contrib.erario 5 per mille	5.393,05	11.232,86
51029	Contributo Minist.DLGS 65/2017		7.649,95
51031	Contributo a fondo perduto	4.000,00	2.000,00
51035	contrib.c/eserc.COVID non imp.	105,00	546,00
51036	Sgravio art.3 DL14.08.20 n.104	5.247,38	
TOT.	a	----- 70.390,48	TOT. a ----- 78.193,55
b ALTRI			
50713	Ricavi per quote associative	1.660,00	
50726	Rimb.danni da polizza assicur.	950,00	2.270,00
50741	Offerte	8.359,62	2.850,00
50745	Ricavi quote sostenitori		1.780,00
50747	Liberalita' e donazioni	11.715,00	
50783	contrib.c/impianti L.160/19		20,84
50784	contrib.c/impianti L.178/20	175,02	
TOT.	b	----- 22.859,64	TOT. b ----- 6.920,84
TOT.	5	----- 93.250,12	TOT. 5 ----- 85.114,39
TOT.	A	----- 135.267,09	TOT. A ----- 112.930,39
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI			
54002	Acquisti aliment.e mat.consumo	(6.225,20)	(3.222,56)
54100	Acq.mat.didattico e accessori	(91,89)	(30,68)
54101	Acquisto mat.pulizia igiene	(1.135,40)	(330,64)
54102	Acquisto disposit.protezione	(710,20)	(1.016,94)
54103	materiali di consumo c/acquis.	(324,37)	(499,21)
54605	materiali di manutenzione	(11,90)	
54609	mater.antinfortunistico L.626	(4,22)	
54610	acq. cancelleria e stampati	(162,05)	(240,18)
54611	Acquisto scontr.-Ric.fiscale	(532,64)	(26,50)
TOT.	6	----- (9.197,87)	TOT. 6 ----- (5.366,71)
7 PER SERVIZI			
55007	manut.e rip. su beni di prop.	(4.199,62)	(4.724,08)
55029	Consul.prof.L.626/94-DL 81/08	(732,00)	(732,00)

B I L A N C I O	A L	31/12/2021		31/12/2020
55301	utenze telefoniche fisse	(1.059,08)		(1.212,12)
55304	Utenze riscaldamento	(6.293,90)		(5.467,45)
55305	energia elettrica - utenze	(900,13)		(917,88)
55306	utenze acquedotto	(169,72)		(273,80)
55401	serv. elabor.dati e amministr.	(6.744,16)		(6.784,42)
55402	consulenze legali	(1.750,94)		
55405	servizio postale	(9,30)		(18,05)
55420	Corsi L.626/94-D.LGS 81/2008	(946,22)		(146,40)
55426	corsi formazione aggiornn.perso	(184,00)		(24,40)
55433	oneri e comm. servizi bancari	(108,00)		(56,00)
55459	Corsi HACCP	(282,33)		
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	(140,26)		(139,17)
55507	spese pulizia e sanificazione	(1.400,40)		(814,80)
55522	Visite mediche dipendenti	(472,00)		(1.384,25)
55529	Assicurazioni div.da rc deduc.	(1.317,07)		(1.309,02)
55800	Prest.per attivita' didattiche	(2.724,00)		(600,00)
55801	prestaz.neuropsicomotricita'	(1.589,17)		
55802	Consulenza psico-pedagogica	(892,50)		(484,50)
57047	canoni softwa.lic.-internet	(30,49)		(30,51)
	TOT. 7	-----	TOT. 7	-----
		(31.945,29)		(25.118,85)
9	PER IL PERSONALE			
a	SALARI E STIPENDI			
56101	salari e stipendi	(63.427,85)		(43.433,52)
56103	salari e stip.ferie diff. mat.	(5.554,95)		(4.507,34)
56104	Salari e stip.ferie diff.a.p.	4.507,34		5.426,23
	TOT. a	-----	TOT. a	-----
		(64.475,46)		(42.514,63)
b	ONERI SOCIALI			
56201	contributi Inps	(17.730,07)		(11.684,57)
56202	contributi Inail	(330,08)		(237,77)
56209	contr.inps retr.differ.dipend.	(1.401,46)		(1.189,86)
56212	Inps retr.diff.dipend.a.p.	1.189,86		1.432,45
56216	contr.inail retr.diff.dipend.	(29,08)		(24,67)
56217	Inail retr.diff.dip.a.p.	24,67		29,70
	TOT. b	-----	TOT. b	-----
		(18.276,16)		(11.674,72)
c	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
56241	accantonam. indenn. anzianita'	(5.806,33)		(4.961,55)
	TOT. c	-----	TOT. c	-----
		(5.806,33)		(4.961,55)
	TOT. 9	-----	TOT. 9	-----
		(88.557,95)		(59.150,90)
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
56480	amm. software	(82,14)		
	TOT. a	-----		
		(82,14)		
b	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
56449	amm.fabbricato asilo	(2.976,23)		(2.976,23)
56454	amm.impianti generici	(384,46)		(384,46)
56458	amm. attrezzat.varia e minuta	(820,82)		(1.748,02)
56463	amm. macch. uff. elettroniche	(38,40)		
56470	amm.arredamento	(101,90)		(101,90)
56471	amm.attrezzatura cucina	(43,75)		
56486	amm. costruzioni leggere	(585,53)		

B I L A N C I O A L	31/12/2021	31/12/2020
56488 amm. beni inferiori 516,46 eur	(414,80)	(382,33)
TOT. b	----- (5.365,89)	TOT. b ----- (5.592,94)
TOT. 10	----- (5.448,03)	TOT. 10 ----- (5.592,94)
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
57010 Diritti CCIAA	(10,00)	
57013 valori bollati		(32,00)
57014 Add.da fornit.rb.bolli	(18,30)	(20,13)
57015 quote associative	(385,00)	(385,00)
57016 vidimazioni	(126,00)	
57019 imposte di bollo	(114,00)	(112,00)
57050 sanzioni indeducibili	(14,44)	
57081 tassa rifiuti/TARI	(336,00)	(218,00)
57085 Spese indeducib.non inerenti	(174,22)	
TOT. 14	----- (1.177,96)	TOT. 14 ----- (767,13)
TOT. B	----- (136.327,10)	TOT. B ----- (95.996,53)
	-----	-----
DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD.(A-B)	(1.060,01)	16.933,86
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
d PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI		
d5 ALTRI		
65401 Arrotondamenti attivi	11,37	3,22
TOT. d5	----- 11,37	TOT. d5 ----- 3,22
TOT. d	----- 11,37	TOT. d ----- 3,22
TOT. 16	----- 11,37	TOT. 16 ----- 3,22
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		
e ALTRI		
70009 arrotondamenti passivi	(3,82)	(1,58)
70016 oneri bancari	(188,50)	(103,50)
70021 int.pass.inded.IVA trimestrale	(0,58)	(4,36)
70036 Int.pass.su ravvedimento	(0,08)	
TOT. e	----- (192,98)	TOT. e ----- (109,44)
TOT. 17	----- (192,98)	TOT. 17 ----- (109,44)
TOT. C	----- (181,61)	TOT. C ----- (106,22)
	-----	-----
RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+-C+-D)	(1.241,62)	16.827,64
20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE		
a IMPOSTE CORRENTI		

B I L A N C I O A L	31/12/2021		31/12/2020
82501 Ires eserc.corrente			(2.437,00)
82502 Irap es. corrente			(84,00)
		TOT. a	-----
			(2.521,00)
		TOT. 20	-----
			(2.521,00)
21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(1.241,62)		14.306,64