

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

VIA CLAUDIO MARCELLO 3

22100 COMO CO

ESERCIZIO DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART.2435 bis C.c. A L 31/12/2022

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

31/12/2022

31/12/2021

- A T T I V O -

B IMMOBILIZZAZIONI

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

11803	software in licenza d'uso	246,44		246,44
11903	F.do amm. software	(164,28)		(82,14)
	TOT. I	-----	TOT. I	-----
		82,16		164,30

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

13652	Fabbricati strumentali	434.904,00		434.904,00
13654	costruzioni leggere	11.710,73		11.710,73
13803	f.do amm. costruzioni leggere	(1.756,61)		(585,53)
13805	F.do amm. fabbricato asilo	(48.929,42)		(45.953,19)
14001	Impianti specifici	17.631,17		17.631,17
14002	Impianti generici	39.066,56		13.084,10
14301	F.do amm. impianti specifici	(17.631,17)		(17.631,17)
14302	F.do amm. impianti generici	(11.710,02)		(10.351,22)
14601	Attrezzatura varia e minuta	12.186,58		12.186,58
14603	Attrezzatura per cucina	350,01		350,01
14604	Beni ammort.li nell'esercizio	2.959,35		2.577,78
14804	f.do amm.beni inf. 516,46 euro	(2.959,35)		(2.577,78)
14806	F.do amm.to attrezz.per cucina	(131,25)		(43,75)
14807	F.do amm.attr.varia e minuta	(11.520,46)		(11.006,98)
15002	mobili e arredi d'ufficio	3.202,03		3.202,03
15004	macchine ufficio elettroniche	2.294,90		2.294,90
15021	arredamento	1.827,24		1.019,00
15103	F.do amm. mobili e macch. uff.	(3.202,03)		(3.202,03)
15104	f.do amm. macch.uff.elettron.	(2.026,09)		(1.949,29)
15116	f.do amm. arredamento	(470,26)		(327,95)
	TOT. II	-----	TOT. II	-----
		425.795,91		405.331,41

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	51.461,38		99.945,90
	TOT. III	-----	TOT. III	-----
		51.891,10		100.375,62
	TOT. B	-----	TOT. B	-----
		477.769,17		505.871,33

C ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

17412	Rimanenze finali	201,00		253,97
	TOT. I	-----	TOT. I	-----
		201,00		253,97

II CREDITI

1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO
SUCCESSIVO

29001	Cred.per ctr.da genit.es.corr.	405,00		340,00
30356	Erario c/IRAP a credito			84,00
30360	Erario c/rit. inter. attivi	0,07		
30379	cred.imp.beni str.L160/19 entr			4,16

B I L A N C I O A L		31/12/2022	31/12/2021
30393	Erario c/IRES a credito	2.435,00	2.602,00
30399	cred.imp.beni str.L178/20 entr	3.020,86	2.481,67
30416	Credito imp.sanificazione		105,00
30565	Contributi da ricevere	19.997,90	10.908,43
	TOT. 1	-----	TOT. 1 -----
		25.858,83	16.525,26
2 ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO			
30402	Crediti v/Erario c/dipendenti	40,55	2.943,99
30417	cred.imp.beni str.L160/19 oltr	12,52	16,68
30418	cred.imp.beni str.L178/20 oltr	1.078,39	
30419	Cred.imp.contributo fdo perd.	1.920,24	1.920,24
	TOT. 2	-----	TOT. 2 -----
		3.051,70	4.880,91
	TOT. II	-----	TOT. II -----
		28.910,53	21.406,17
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE			
32001	Intesa S.Paolo c/c 1000/127333	23.344,55	9.866,32
32601	Cassa contanti	2.676,02	1.816,18
	TOT. IV	-----	TOT. IV -----
		26.020,57	11.682,50
	TOT. C	-----	TOT. C -----
		55.132,10	33.342,64
D RATEI E RISCOINTI			
32801	Risconti attivi	1.673,40	1.074,31
	TOT. D	-----	TOT. D -----
		1.673,40	1.074,31
TOTALE ATTIVO.....		534.574,67	540.288,28
- 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	-----	TOT. I -----
		409.985,93	409.985,93
VIII UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
33601	Perdite esercizi precedenti	(21.801,59)	(20.559,97)
33621	utili esercizi precedenti	111.264,74	111.264,74
	TOT.VIII	-----	TOT.VIII -----
		89.463,15	90.704,77
IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			
	TOT. A	-----	TOT. A -----
		478.616,83	499.449,08
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
34301	Tratt.fine rapp.lav.subordinat	20.115,08	14.402,28
	TOT. C	-----	TOT. C -----
		20.115,08	14.402,28
D DEBITI			
1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO			
FORNITORI			
		11.174,75	1.174,93
44001	fatture da ricevere a breve	2.158,56	4.558,96
44601	ritenute irpef dipendenti	622,06	1.278,32

B I L A N C I O A L	31/12/2022	31/12/2021
44602 ritenute irpef terzi		94,40
44604 debito iva da versare	227,00	
44611 debito imposta sost.riv.tfr	143,84	52,87
44801 salari e stipendi non liq.	5.825,00	8.138,00
44810 Dipendenti c/retrib.differite	6.560,81	5.554,95
44901 Debiti verso Inps	3.701,00	1.755,00
44902 Debiti verso Inail	28,52	92,30
44929 Inps c/retrib.differite	1.744,95	1.401,46
44930 Inail c/retribuz.differite	35,93	29,08
45219 anticipi c/contr.da famiglie	26,00	
TOT. 1	-----	TOT. 1 -----
	32.248,42	24.130,27
TOT. D	-----	TOT. D -----
	32.248,42	24.130,27
E RATEI E RISCOINTI		
45561 Risconti ctr.c/impianti	3.594,34	2.306,65
TOT. E	-----	TOT. E -----
	3.594,34	2.306,65
TOTALE PASSIVO E NETTO.....	-----	-----
	534.574,67	540.288,28

C O N T O E C O N O M I C O		31/12/2022	31/12/2021
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
51502	Contributo di gest.da famiglie	50.356,00	40.398,00
51505	Iscrizioni	1.325,00	1.450,00
	TOT. 1	----- 51.681,00	TOT. 1 ----- 41.848,00
2 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
50203	Rimanenze finali	201,00	253,97
52003	Rimanenze iniziali	(253,97)	(85,00)
	TOT. 2	----- (52,97)	TOT. 2 ----- 168,97
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO			
51007	contributi comunali	13.410,50	7.760,69
51008	Contributi regionali	4.786,85	3.602,26
51009	Contributi Ministero Istruzion	42.688,28	44.282,10
51011	Contrib.comunali per servizi	860,00	
51020	Contrib.erario 5 per mille	4.870,97	5.393,05
51029	Contributo Minist.DLGS 65/2017	2.528,45	
51031	contributo a fondo perduto		4.000,00
51035	contrib.c/eserc.COVID non imp.		105,00
51036	Sgravio art.3 DL14.08.20 n.104		5.247,38
	TOT. a	----- 69.145,05	TOT. a ----- 70.390,48
b ALTRI			
50713	Ricavi per quote associative	1.580,00	1.660,00
50726	Rimb.danni da polizza assicur.	1.250,00	950,00
50741	Offerte	3.440,00	8.359,62
50747	Liberalita' e donazioni	6.350,00	11.715,00
50784	contrib.c/impianti L.178/20	329,89	175,02
51506	altri ricavi da genitori	2.175,00	
	TOT. b	----- 15.124,89	TOT. b ----- 22.859,64
	TOT. 5	----- 84.269,94	TOT. 5 ----- 93.250,12
	TOT. A	----- 135.897,97	TOT. A ----- 135.267,09
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI			
54002	Acquisti aliment.e mat.consumo	(7.402,15)	(6.225,20)
54100	Acq.mat.didattico e accessori	(193,04)	(91,89)
54101	Acquisto mat.pulizia igiene	(1.146,20)	(1.135,40)
54102	Acquisto disposit.protezione	(400,51)	(710,20)
54103	materiali di consumo c/acquis.	(568,86)	(324,37)
54106	utensileria minuta	(79,00)	
54109	acquisto libri mat.didattico	(6,93)	
54605	materiali di manutenzione		(11,90)
54609	mater.antinfortunistico L.626	(20,30)	(4,22)
54610	acq. cancelleria e stampati	(101,49)	(162,05)
54611	Acquisto scontr.-Ric.fiscale	(616,04)	(532,64)
	TOT. 6	----- (10.534,52)	TOT. 6 ----- (9.197,87)
7 PER SERVIZI			

B I L A N C I O	A L	31/12/2022		31/12/2021
55007	manut.e rip. su beni di prop.	(817,24)		(4.199,62)
55029	Consul.prof.L.626/94-DL 81/08	(882,00)		(732,00)
55031	Consulenze-corsi legge privacy	(102,48)		
55301	utenze telefoniche fisse	(974,00)		(1.059,08)
55304	Utenze riscaldamento	(4.744,60)		(6.293,90)
55305	energia elettrica - utenze	(1.189,90)		(900,13)
55306	utenze acquedotto	(353,88)		(169,72)
55310	Ricariche cellulari	(100,00)		
55401	serv. elabor.dati e amministr.	(6.768,89)		(6.744,16)
55402	consulenze legali			(1.750,94)
55405	servizio postale	(24,90)		(9,30)
55420	Corsi L.626/94-D.LGS 81/2008	(472,14)		(946,22)
55426	corsi formazione aggiornn.perso	(184,00)		(184,00)
55433	oneri e comm. servizi bancari	(132,00)		(108,00)
55439	prestazioni di professionisti	(1.268,80)		
55459	Corsi HACCP	(136,64)		(282,33)
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	(139,48)		(140,26)
55502	prestazioni personale di coop.	(9.917,80)		
55507	spese pulizia e sanificazione	(1.890,40)		(1.400,40)
55517	Visite didattiche	(350,00)		
55522	Visite mediche dipendenti	(591,10)		(472,00)
55529	Assicurazioni div.da rc deduc.	(1.313,30)		(1.317,07)
55800	Prest.per attivita' didattiche	(1.368,00)		(2.724,00)
55801	prestaz.neuropsicomotricita'	(1.125,23)		(1.589,17)
55802	Consulenza psico-pedagogica	(612,00)		(892,50)
57047	canoni softwa.lic.-internet	(52,50)		(30,49)
	TOT. 7	-----	TOT. 7	-----
		(35.511,28)		(31.945,29)
9	PER IL PERSONALE			
a	SALARI E STIPENDI			
56101	salari e stipendi	(71.528,20)		(63.427,85)
56103	salari e stip.ferie diff. mat.	(6.560,81)		(5.554,95)
56104	Salari e stip.ferie diff.a.p.	5.554,95		4.507,34
56114	welfare e fringe benefit	(810,00)		
	TOT. a	-----	TOT. a	-----
		(73.344,06)		(64.475,46)
b	ONERI SOCIALI			
56201	contributi Inps	(17.782,59)		(17.730,07)
56202	contributi Inail	(358,60)		(330,08)
56209	contr.inps retr.differ.dipend.	(1.744,95)		(1.401,46)
56212	Inps retr.diff.dipend.a.p.	1.401,46		1.189,86
56216	contr.inail retr.diff.dipend.	(35,93)		(29,08)
56217	Inail retr.diff.dip.a.p.	29,08		24,67
	TOT. b	-----	TOT. b	-----
		(18.491,53)		(18.276,16)
c	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
56241	accantonam. indenn. anzianita'	(7.373,91)		(5.806,33)
	TOT. c	-----	TOT. c	-----
		(7.373,91)		(5.806,33)
	TOT. 9	-----	TOT. 9	-----
		(99.209,50)		(88.557,95)
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
56480	amm. software	(82,14)		(82,14)
	TOT. a	-----	TOT. a	-----
		(82,14)		(82,14)
b	AMMORTAMENTO DELLE			

B I L A N C I O A L	31/12/2022	31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
56449 amm.fabbricato asilo	(2.976,23)	(2.976,23)
56454 amm.impianti generici	(1.358,80)	(384,46)
56458 amm. attrezzat.varia e minuta	(513,48)	(820,82)
56463 amm. macch. uff. elettroniche	(76,80)	(38,40)
56470 amm.arredamento	(142,31)	(101,90)
56471 amm.attrezzatura cucina	(87,50)	(43,75)
56486 amm. costruzioni leggere	(1.171,08)	(585,53)
56488 amm. beni inferiori 516,46 eur	(381,57)	(414,80)
TOT. b	----- (6.707,77)	TOT. b ----- (5.365,89)
TOT. 10	----- (6.789,91)	TOT. 10 ----- (5.448,03)
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
57010 Diritti CCIAA		(10,00)
57014 Add.da fornit.rb.bolli	(28,47)	(18,30)
57015 quote associative	(414,00)	(385,00)
57016 vidimazioni		(126,00)
57019 imposte di bollo	(108,00)	(114,00)
57050 sanzioni indeducibili	(3,54)	(14,44)
57081 tassa rifiuti/TARI	(325,00)	(336,00)
57085 Spese indeducib.non inerenti	(54,04)	(174,22)
TOT. 14	----- (933,05)	TOT. 14 ----- (1.177,96)
TOT. B	----- (152.978,26)	TOT. B ----- (136.327,10)
DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD.(A-B)	----- (17.080,29)	----- (1.060,01)
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
b DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI		
65416 Plusval.da valutaz.titoli	9.763,01	
TOT. b	----- 9.763,01	
d PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI		
d5 ALTRI		
65401 Arrotondamenti attivi	5,50	11,37
65404 interessi attivi c/c bancari	0,27	
65427 altri proventi finanziari	24,33	
TOT. d5	----- 30,10	TOT. d5 ----- 11,37
TOT. d	----- 30,10	TOT. d ----- 11,37
TOT. 16	----- 9.793,11	TOT. 16 ----- 11,37
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		
e ALTRI		
70009 arrotondamenti passivi	(5,14)	(3,82)
70016 oneri bancari	(220,50)	(188,50)
70021 int.pass.inded.IVA trimestrale	(47,35)	(0,58)
70036 Int.pass.su ravvedimento	(0,22)	(0,08)

B I L A N C I O A L	31/12/2022	31/12/2021
70042 Oneri gestione patrimoniale	(1.558,11)	
TOT. e	----- (1.831,32)	TOT. e ----- (192,98)
TOT. 17	----- (1.831,32)	TOT. 17 ----- (192,98)
TOT. C	----- 7.961,79	TOT. C ----- (181,61)
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
19 SVALUTAZIONI		
b DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI		
70540 Minusv.titoli c/gest.patrimon.	(2,05)	
70542 Minusval.titoli da valutazione	(11.711,70)	
TOT. b	----- (11.713,75)	
TOT. 19	----- (11.713,75)	
TOT. D	----- (11.713,75)	
RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+-C+-D)	----- (20.832,25)	----- (1.241,62)
21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(20.832,25)	(1.241,62)