

Azienda: POL - Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli 87000850179 IT00726480981

Via IV Novembre, 11 - 25080 POLPENAZZE DEL GARDA BS

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA
Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'

SITUAZIONE PATRIMONIALE dal 01/01/21 al 31/12/21

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
102	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI____BI	288,00	112	FONDI AMM.TO IMMOB. IMMATERIALI____BI	201,60
102.00033	LICENZE DI PROGRAMMI SOFTWARE	288,00	112.00033	F.AMM. LICENZE PROGRAMMI SOFTWARE	201,60
104	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI____BII	5.407.474,59	114	FONDO AMM.TO IMMOB. MATERIALI____BII	537.657,79
104.00002	FABBRICATI CIVILI	1.782.866,62	114.00006	F.AMM. FABB.CIVILI STRUMENTALI	95.672,73
104.00006	FABBRICATI CIVILI STRUMENTALI	1.544.434,56	114.00010	F.AMM. INDED.IMMOB.MATERIALI (BII1)	25.873,28
104.00011	IMPIANTI GENERICI	66.974,06	114.00011	F.AMM. IMPIANTI GENERICI	52.049,81
104.00021	ATTREZZAT.IND.LI E COMM.LI	2.037,00	114.00020	F.AMM. INDED.IMMOB.MATERIALI (BII2)	278,71
104.00022	ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	33.048,02	114.00021	F.AMM. ATTREZ.IND.LI E COMM.LI	763,88
104.00031	MOBILI	70.205,83	114.00022	F.AMM. ATTREZ.VARIE E MINUTA	21.109,45
104.00032	MACCH.ELETTRICHE-ELETTRON.D'UFFICIO	7.000,16	114.00031	F.AMM. MOBILI	22.018,84
104.00035	ARREDAMENTO	2.925,04	114.00032	F.AMM. MACCHINE ELETTRICHE D'UFFICIO	5.231,05
104.00036	ALTRI BENI MATERIALI	1.879.729,30	114.00035	F.AMM. ARREDAMENTO	2.413,18
104.00037	BENI STRUMENTALI INFERIORI 516,46	18.254,00	114.00037	F.AMM. BENI INFER.516,46	17.192,21
			114.00500	F.AMM. INDED.IMMOB.MATERIALI (BII4)	295.054,65
108	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE____BIII	103,52	301	CAPITALE_____AI	4.726.893,21
108.00101	DEPOS.CAUZ/CAPARRE FORN.>12mesi	103,52	301.01000	Patrimonio netto	422.550,24
201	DENARO-VALORI IN CASSA-ASSEGNI____CIV	108,69	301.01001	Fondo di dotazione	4.262.239,74
201.01000	Cassa	108,69	301.01002	Utile/Perdita esercizi precedenti	42.103,23
202	DEPOSITI BANCARI_____CIV1	187.902,25	311	F.DI TRATT.FINE RAPP.LAVORO SUB.____C	152.177,61
202.01016	BCC- del Garda	187.902,25	311.01000	Fondo TFR	152.177,61
208	ALTRI CREDITI VS CLIENTI_____CII	15.579,39	403	DEBITI V/BANCHE_____D4	133.674,07
208.01021	Contributi da ricevere	15.579,39	403.01000	Banca c/competenze passive liquidare	37,50
212	CREDITI TRIB.-IMPOSTE ANTICIP.____CII	5.490,50	403.01005	Mutuo	133.636,57
212.00011	ERARIO C/ACCONTO IRES	2.625,69	409	ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI_____D7	4.380,21
212.00012	ERARIO C/ACCONTO IRAP	534,70	409.01000	Fatture da ricevere	4.380,21
212.00021	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	2.330,11	415	DEB.TRIB.-ISTIT.PREV.SOCIALE_D12_D13	18.979,12
218	CREDITI VS ALTRI-CRED.VS DIPEND.____CII	1.315,88	415.00020	ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE	20,00
218.00024	CREDITO BONUS DIPENDENTI	1.315,88	415.01010	Erario c/ritenute dipendenti	5.279,95
222	CREDITI VS ALTRI-CREDITI VARI____CII	21.334,28	415.01015	Inps c/contributi	9.239,37
222.01000	Banca c/competenze attive liquidare	1,24	415.01018	Inail c/contributi	336,75
222.01009	Crediti diversi	2.004,00	415.01020	Inpdap c/contributi	3.419,51
222.01012	Crediti diversi per affitti	16.469,61	415.01028	Erario c/imp.sostit.TFR	683,54
222.01025	Crediti v/clienti materna-nido	1.732,69	417	ALTRI DEBITI_____D14	52.405,01
222.01026	Crediti vs Comune nidi gratis	1.126,74	417.01000	Dipendenti c/retribuzioni	16.181,52
230	RATEI E RISCONTI_____D	490,56	417.01005	Ritenute sindacali	610,21
230.00002	RISCONTI ATTIVI	490,56	417.01015	Debiti diversi	29.829,28
415	DEB.TRIB.-ISTIT.PREV.SOCIALE_D12_D13	5.071,48	417.01050	Cauzioni affitti	5.784,00
415.00011	ERARIO C/IVA	5.071,48	419	RATEI E RISCONTI PASSIVI_____E	17.692,47
501	CREDITI VERSO CLIENTI	4.167,17	419.00001	RATEI PASSIVI	33,20
			419.00011	RICAVI ANTICIPATI	8.780,00
			419.01010	Ratei passivi personale	8.879,27
			601	DEBITI VERSO FORNITORI	5.952,02

Azienda: POL - Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli 87000850179 IT00726480981

Via IV Novembre, 11 - 25080 POLPENAZZE DEL GARDA BS

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA
Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'

SITUAZIONE PATRIMONIALE dal 01/01/21 al 31/12/21

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	TOTALE ATTIVITA'	5.649.326,31		TOTALE PASSIVITA'	5.650.013,11
	PERDITA D'ESERCIZIO	686,80			
	TOTALE A PAREGGIO	5.650.013,11			

Azienda: POL - Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli 87000850179 IT00726480981

Via IV Novembre, 11 - 25080 POLPENAZZE DEL GARDA BS

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA
Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'

CONTO ECONOMICO dal 01/01/21 al 31/12/21

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
702	ACQ.MAT.PRIME-SUSSID-SEMIL.-MERCI_B6	28.017,57	803	RICAVI PER PRESTAZIONI SERVIZI____A1	36.872,64
702.01000	Acquisti alimentari/pulizie	27.442,17	803.01090	Pasti resi a terzi	36.872,64
702.01005	Materiale di consumo	575,40			
704	ACQUISTO MATERIALI VARI_____B6	8.528,09	807	VENDITE PER CORRISPETTIVI_____A1	195.957,52
704.00011	ACQUISTO PRESIDI MEDICI	3.004,87	807.02000	quote iscrizione	4.100,00
704.01005	Materiale di pulizia/detergenti	3.766,94	807.02001	rette materna	116.040,50
704.01010	Abbigliamento di lavoro	88,53	807.02002	rette nido	68.167,02
704.01015	Materiale didattico	879,99	807.02006	rette centro estivo materna	7.650,00
704.01016	Attrezzature varie e minute	291,88			
704.01020	Costi indeducibili	495,88	809	ALTRI PROVENTI CONSIDERATI RICAVI	161.554,15
709	SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI____B7	22.751,82	809.00005	CONTRIBUTO COVID NO IRES	30.007,22
709.01000	Riscaldamento-teleriscaldamento	6.739,88	809.00007	CONTRIBUTO F.DO PERDUTO NO IRES	11.686,00
709.01003	Acqua/Igiene	2.459,29	809.00015	CONTRIBUTI CREDITI IMPOSTA NO IRES	135,00
709.01005	Energia elettrica	2.957,52	809.01000	Contributo MIUR	44.091,31
709.01012	Spese postali/bollati	103,70	809.01002	Contributo comune	33.200,00
709.01014	Oneri banca/posta/commissioni	266,90		Infanzia	
709.01015	Assicurazioni	1.289,32	809.01007	Contributo Az.Consortile Garda Socia	8.838,15
709.01017	Spese telefoniche	339,60	809.01022	Contributo comune per rette	1.370,00
709.01023	Canone tv	4,83		infanzia	
709.01024	Convenzione decreto lgs 81/2008	385,00	809.01024	Contributo nidi gratis	1.441,48
709.01026	Convenzione decreto lgs 193/07	275,00	809.01025	Contributo comune rette nido	9.080,00
709.01028	Documenti Dlgs. 81/08	280,00	809.01026	Contributo comune grest	3.500,00
709.01050	Consulenza terzi scuola	393,48	809.01035	Contributo comune servizi sociali	500,00
709.01200	Riscaldamento palestra	795,61		Soiano	
709.01220	Energia elettrica palestra	354,56	809.01109	Contributo comune Soiano rette nido	812,00
709.01230	Acqua igiene palestra	81,63	809.02008	Contributo Regione 0-6	12.057,39
709.02001	Servizio elaborazione paghe	3.667,50	809.02012	Contributo MIUR 0-3 anni	4.835,60
709.02002	Servizio elaborazione contabilità	2.058,00			
709.02008	Documenti/esami/corsi medicina lavor	300,00	810	ALTRI COMPONENTI POSITIVI_____A5b	14.101,93
714	MANUTENZIONI_____B7	7.034,16	810.00005	ABBUONI/ARROTON.ATTIVI	86,53
714.01000	Manutenz. Attrezzature/Arredamento	915,66	810.01001	Liberalità	10.040,00
714.01001	Manutenzione Impianti	5.448,50	810.01020	Sopravvenienze attive	2.116,98
714.01002	Manutenzioni ordinarie beni propri	670,00	810.02000	Altri componenti positivi	1.858,42
				contr. 5 per mille	
715	ALTRI COSTI PER SERVIZI_____B7	5.220,10	870	PATRIMONIO	53.787,93
715.01000	Corsi aggiornamento/formazione	1.691,18	870.01001	Affitto centro sportivo	20.799,96
715.01005	Canoni Manutenzione/Assistenza	1.893,11	870.01002	Affitti vari	28.010,97
715.01010	Spese varie documentate	1.635,81	870.01004	Affitti terreni	3.550,00
717	COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI____B8	2.000,00	870.01011	Rimborso spese A2a Vedrine	427,00
717.01005	Canoni noleggjo	2.000,00	870.01013	Rimborso F24 elide/F23 per affitti	573,00
			870.01016	Rimborso spese varie vedrine	427,00
720	SPESE PER LAVORO DIPENDENTE_____B9	309.636,80			
720.01000	Retribuzioni personale	218.385,26			
720.01020	Contributi sociali	68.480,36			
720.01035	Contributi Inail	990,35			
720.01040	Accantonamento TFR	21.780,83			
727	AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI__B10b	12.897,81			
727.00006	AMM.TO ORD.FABB.CIVILI STRUMENTALI	6.399,76			
727.00011	AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI GENERICI	4.397,76			
727.00021	AMM.TO ORDINARIO ATTREZZ. IND.-COMM.	305,55			
727.00022	AMM.TO ORDINARIO ATTREZZATURA VARIA	451,83			

Continua..

Azienda: POL - Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli 87000850179 IT00726480981

Via IV Novembre, 11 - 25080 POLPENAZZE DEL GARDA BS

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA
Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'

CONTO ECONOMICO dal 01/01/21 al 31/12/21

COSTI			RICA VI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
727.00031	AMM.TO ORDINARIO MOBILI	184,80			
727.00035	AMM.TO ORDINARIO ARREDAMENTO	438,76			
727.00037	AMM.TO ORDINARIO BENI INF. 516,46	719,35			
735	ONERI DIVERSI - IMPOSTE TASSE____B14	9.819,16			
735.00001	IMPOSTA DI BOLLO	95,74			
735.00009	IVA ACQUISTI INDETR.PRORATA	9.705,42			
735.00010	DIRITTI CAMERALI	18,00			
737	ALTRI ONERI DI GESTIONE_____B14	1.130,15			
737.00023	ABBUONI-ARROTON.PASSIVI	85,93			
737.01000	Perdite su crediti	173,50			
737.01012	Sopravvenienze passive	870,72			
750	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO____20	534,00			
750.00002	IRAP	534,00			
790	COSTI RELATIVI AL PATRIMONIO	55.391,31			
790.00001	Energia Elettrica Vedrine	427,00			
790.00003	IMU	13.458,00			
790.00004	Interessi mutuo altre attività	2.118,82			
790.00005	Oneri bancari attività varie	36,60			
790.00010	Manutenzioni altri edifici	550,00			
790.00011	Imposta registro/appartamenti	1.146,00			
790.00012	Spese varie patrimonio	1.010,50			
790.00016	Spese varie	6,50			
790.00030	IRES SU BENI PATRIMONIO	5.335,00			
790.00031	Assicurazioni patrimonio	1.349,17			
790.02000	Ammortamenti su fabbricati civili	26.390,72			
790.02001	Sopravvenienze passive patrimonio	3.563,00			
TOTALE COSTI		462.960,97	TOTALE R I C A V I		462.274,17
			PERDITA D'ESERCIZIO		686,80
			TOTALE A PAREGGIO		462.960,97

Azienda: POL - Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli 87000850179 IT00726480981

Data di stampa:

Via IV Novembre, 11 - 25080 POLPENAZZE DEL GARDA BS

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA
Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'

Dettaglio Clienti/Fornitori

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
501	CREDITI VERSO CLIENTI	4.167,17	601	DEBITI VERSO FORNITORI	5.952,02
501.00476	Comune di Polpenazze	4.167,17	601.00059	TIM spa	87,11
			601.00130	Coop.Servizi Scuole Materne	46,36
			601.00321	IMPIANTI IDRAULICI SNC DI CORRADI SI	1.525,00
			601.00334	Zanelli Cristian Impianti Elettrici	2.257,00
			601.00496	Marchi Spa	1.276,53
			601.03519	Artigiana Salumi snc	759,99
			601.04922	L10 SRL	0,03

Fine Stampa

FONDAZIONE ASILO INFANTILE MAFFIZZOLI
Via IV Novembre n. 11
25080 – POLPENAZZE DEL GARDA (BS)
P.I.: 00726480981 - C.F. 87000850179

**RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO SOCIALE AL
31.12.2021**

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, così come Vi viene presentato, è stato messo a mia disposizione nei termini di legge.

E' costituito dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico e rappresenta la diretta derivazione e la sintesi delle scritture contabili.

Il bilancio evidenzia una perdita di gestione di € 686,80=, determinato dopo un accantonamento per le imposte di legge di Euro 5.869,00=.

Dall'esame del Conto economico si rileva che il costo di gestione più significativo è rappresentato dal costo per il personale ed oneri riflessi che, complessivamente, pesa sul bilancio, in termini assoluti per Euro 309.636,80, in termini percentuali per il 66,88%.

Le altre voci di costi e ricavi risultano già sufficientemente dettagliate nel prospetto di bilancio e, tuttavia, si è ritenuto opportuno predisporre appositi prospetti di confronto con le analoghe voci dei bilanci 2019 e 2020 per una migliore lettura dei terzi interessati. Detti prospetti si allegano al bilancio e formano parte integrante della presente relazione.



In estrema sintesi il bilancio in esame è rappresentato dalle sottoriportate evidenze contabili:

Per lo Stato Patrimoniale:

(+)	Attività	€	5.649.326,31
(-)	Passività e fondi	“	(923.119,90)
(-)	Patrimonio netto	“	<u>(4.726.893,21)</u>
(-)	Perdita di esercizio	€	(686,80)

Il conto Economico evidenzia il medesimo risultato, con i seguenti dati riepilogativi:

(+)	Valore della produzione di servizi	€	462.274,17
(-)	Costi della produzione di servizi	“	<u>(460.538,65)</u>
(+)	Diff. tra valore e costi	€	1.735,52
(-)	Proventi / Oneri finanziari	“	(2.422,32)
(-)	Torna la perdita di esercizio	€	(686,80)

=====

La gestione ordinaria della Fondazione presenta un utile di Euro 1.735,52. A seguito degli oneri finanziari, il conto economico rileva una perdita di euro 686,80.

Si segnala che il patrimonio netto risulta superiore al fondo di dotazione (Euro 4.262.239,74) per Euro 464.653,47.

Tale differenza positiva è però ridotta di Euro 686,80 per effetto della perdita dell'esercizio 2021.



Ottemperando alle incombenze che mi obbligano, ho provveduto al controllo contabile previsto dai disposti di legge e nel rispetto delle disposizioni del Codice civile.

Ho verificato la correttezza e la tempestività dell'aggiornamento e della tenuta dei libri fiscali e sociali.

Ho partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione ed ho ottenuto dagli amministratori le informazioni sui fatti più significativi della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.

Brevi note relative ai fatti successivi alla chiusura dell'esercizio (OIC 29)

I fatti intervenuti post chiusura dell'esercizio (31 dicembre 2021) ma, ante approvazione del bilancio, vanno segnalati qualora l'importanza e l'impatto sull'Ente siano rilevanti.

L'invasione dell'Ucraina da parte della Russia avrà un impatto rilevante sull'attività economica e sull'inflazione attraverso il rincaro dell'energia e delle materie prime, le turbative del commercio internazionale e il peggioramento del clima di fiducia. La guerra in Ucraina avrà sicuramente una rilevanza sul tessuto economico del nostro Paese e di conseguenza anche sulla parte economica dell'Ente.

Il presente paragrafo ha solo una funzione di informativa e gli effetti non possono essere recepiti in questo bilancio in quanto l'invasione è iniziata a febbraio 2022: inoltre, al momento, non si prevedono rischi che possano avere effetti negativi sulla continuità aziendale.



Tutto ciò premesso,

Posso ragionevolmente affermare che il bilancio qui in esame, è stato redatto con chiarezza e precisione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Vostro Ente, relativamente all'esercizio chiuso al 31.12.2021 ed in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

In considerazione di quanto sopra precisato e, confermato che non sono emersi rilievi o riserve, esprimo parere favorevole all'approvazione del bilancio qui in esame.

Polpenazze del Garda lì, 29 aprile 2022

Il Revisore Unico

Caterina Lusenti

(Lusenti Caterina)



**Allegati alla Relazione al Bilancio al 31 dicembre 2021 del Revisore
dei Conti**

ANALISI E CONFRONTI BILANCIO 2019 – 2020 - 2021

RICAVI	2019	2020	2021	Differenza
Proventi retta	119214,50	73364,50	120.140,50	46.776,00
Micronido	70983,00	37.200,58	68.167,02	30.966,44
Grest Materna	8012,50	0,00	7.650,00	7.650,00
Cinque per Mille	2164,40	4397,62	1.858,42	-2.539,20
Contributi in c/esercizio	150240,51	143330,01	161.554,15	18.224,14
Altri Proventi/Liberalità	10982,00	2.233,40	10.040,00	7.806,60
Pasti	39932,97	23078,44	36.872,64	13.794,20
Entrate da Patrimonio	57790,77	58948,08	53.787,93	-5.160,15
Altri componenti positivi	2754,42	0,00	86,53	86,53
Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Soprav./Plusvalenze attive	105,71	1020,47	2.116,98	1.096,51
TOTALE	462180,78	343573,10	462.274,17	118.701,07



ANALISI E CONFRONTI BILANCIO 2019 – 2020 - 2021

COSTI	2019	2020	2021	Differenza
Costi del Personale	320675,69	202585,72	309.636,80	107.051,08
Acquisto merci e prestazioni di servizi	57442,45	28566,70	44.983,71	16.417,01
Acquisto presidi Covid 19	0,00	5202,67	3.004,87	-2.197,80
Formaz. Attività didattica	0,00	3327,71	1.691,18	-1.636,53
Manutenzioni e Riparazioni	8107,34	6051,91	8.927,27	2.875,36
Assicurazioni	1289,32	1289,32	1.289,32	0,00
Utenze	11030,70	8767,13	13.388,49	4.621,36
Ammortamenti	36786,22	36291,66	39.288,53	2.996,87
Oneri diversi di gestione	10286,46	10491,00	10.775,81	284,81
Perdite su crediti	0,00	5530,53	173,50	-5.357,03
Interessi passivi e oneri finanziari	0,30	260,43	2.422,32	2.161,89
Spese gestionali patrimonio	17907,97	31675,86	21.510,17	-10.165,69
Imposte Ires/Irap	4891,00	5835,00	5.869,00	34,00
TOTALE	468417,45	345875,64	462.960,97	117.085,33



Allegati alla Relazione al Bilancio 2021 del Revisore dei Conti

CONTRIBUTI	2019	2020	2021	Differenza
Contributo Grest	3500,00	0,00	3.500,00	3.500,00
Contributo Ministero	44993,72	48245,95	44.091,31	-4.154,64
Contributi Covid-19	0,00	14730,29	41.828,22	27.097,93
Contributo Regione	6687,46	6687,46	0,00	-6.687,46
Cinque per mille	2164,40	4397,62	1.858,42	-2.539,20
Contributo Sig	4892,67	0,00	0,00	0,00
Contributo Comune	79005,16	69669,39	44.150,00	-25.519,39
Contributo altri Enti Pubblici	1820,00	160,00	26.543,14	26.383,14
Contributo Nidi Gratis	11161,50	3836,92	1.441,48	-2.395,44
TOTALE	154224,91	147727,63	163.412,57	15.684,94

ENTRATE DA PATRIMONIO	2019	2020	2021	Differenza
Affitti Centro Sportivo	25600,00	26000,00	20.799,96	-5.200,04
Affitti Attivi	27647,01	27737,92	28.010,97	273,05
Contributo Uso Palestra	0,00	0,00	0,00	0,00
Affitto terreni	3375,00	3550,00	3.550,00	0,00
Rimborso USP	101,50	0,00	0,00	0,00
Rimborsi Vari	1067,26	1660,16	1.427,00	-233,16
TOTALE	57790,77	58948,08	53.787,93	-5.160,15



Nel contributo Comune sono compresi:

• Contributo Nido	9.080,00
• Contributo Scuola Materna	34.570,00
• Contributo servizi sociali	500,00

Nell'esercizio 2021 i ricavi riferiti al patrimonio finanziano i costi relativi allo stesso con una perdita di Euro 1.603,38.

Polpenazze del Garda li, 29 aprile 2022



Caterina Lusenti