

Bilancio di verifica

SITUAZIONE PATRIMONIALE dal 01/01/20 al 31/12/20

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
102	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI_____BI	288,00	301	CAPITALE_____AI	4.729.195,75
102.00033	LICENZE DI PROGRAMMI SOFTWARE	288,00	301.01000	Patrimonio netto	422.550,24
			301.01001	Fondo di dotazione	4.262.239,74
104	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI_____BII	5.396.821,45	301.01002	Utile/Perdita esercizi precedenti	44.405,77
104.00002	FABBRICATI CIVILI	1.782.866,62			
104.00006	FABBRICATI CIVILI STRUMENTALI	1.544.434,56	311	F.DI TRATT.FINE RAPP.LAVORO SUB.____C	163.697,62
104.00011	IMPIANTI GENERICI	58.012,06	311.01000	Fondo TFR	163.697,62
104.00021	ATTREZZAT.IND.LI E COMM.LI	2.037,00			
104.00022	ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	33.048,02	403	DEBITI V/BANCHE_____D4	147.726,55
104.00031	MOBILI	70.205,83	403.01000	Banca c/competenze passive liquidare	45,76
104.00032	MACCH.ELETTRICHE-ELETTRON.D'UFFICIO	6.874,16	403.01005	Mutuo	147.680,79
104.00035	ARREDAMENTO	2.925,04			
104.00036	ALTRI BENI MATERIALI	1.879.729,30	409	ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI_____D7	4.159,21
104.00037	BENI STRUMENTALI INFERIORI 516,46	16.688,86	409.01000	Fatture da ricevere	4.414,81
			409.01001	Note di credito da ricevere	-255,60
108	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE_____BIII	103,52			
108.00101	DEPOS.CAUZ/CAPARRE FORN.>12mesi	103,52	415	DEB.TRIB.-ISTIT.PREV.SOCIALE_D12_D13	5.723,85
			415.01010	Erario c/ritenute dipendenti	2.805,33
112	FONDI AMM.TO IMMOB. IMMATERIALI____BI	-201,60	415.01020	Inpdap c/contributi	2.918,52
112.00033	F.AMM. LICENZE PROGRAMMI SOFTWARE	-201,60			
114	FONDO AMM.TO IMMOB. MATERIALI_____BII	-498.243,26	417	ALTRI DEBITI_____D14	47.892,88
114.00006	F.AMM. FABB.CIVILI STRUMENTALI	-89.272,97	417.01000	Dipendenti c/retribuzioni	17.801,65
114.00011	F.AMM. IMPIANTI GENERICI	-47.652,05	417.01005	Ritenute sindacali	146,03
114.00021	F.AMM. ATTREZ.IND.LI E COMM.LI	-458,33	417.01015	Debiti diversi	24.365,20
114.00022	F.AMM. ATTREZ.VARIE E MINUTA	-20.657,62	417.01050	Cauzioni affitti	5.580,00
114.00031	F.AMM. MOBILI	-21.834,04			
114.00032	F.AMM. MACCHINE ELETTRICHE D'UFFICIO	-5.231,05	419	RATEI E RISCONTI PASSIVI_____E	11.385,02
114.00035	F.AMM. ARREDAMENTO	-1.974,42	419.00011	RICAVI ANTICIPATI	180,00
114.00037	F.AMM. BENI INFER.516,46	-16.472,86	419.01010	Ratei passivi personale	11.205,02
114.00500	F.AMM NON FISC.DEDUCIBILE IMM. MAT.	-294.689,92			
			601	DEBITI VERSO FORNITORI	5.083,82
201	DENARO-VALORI IN CASSA-ASSEGNI____CIV	158,43			
201.01000	Cassa	158,43			
202	DEPOSITI BANCARI_____CIV1	169.985,71			
202.01016	BCC- del Garda	169.985,71			
208	ALTRI CREDITI VS CLIENTI_____CII	3.200,00			
208.01021	Contributi da ricevere	3.200,00			
212	CREDITI TRIB.-IMPOSTE ANTICIP.____CII	8.190,38			
212.00011	ERARIO C/ACCONTO IRES	3.000,69			
212.00012	ERARIO C/ACCONTO IRAP	531,70			
212.00021	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	2.714,99			
212.00035	CREDITO D'IMPOSTA D.L. 34/2020	1.943,00			
218	CREDITI VS ALTRI-CRED.VS DIPEND.____CII	9.332,36			
218.00024	CREDITO BONUS DIPENDENTI	9.332,36			
222	CREDITI VS ALTRI-CREDITI VARI____CII	12.085,80			
222.01000	Banca c/competenze attive liquidare	1,24			
222.01009	Crediti diversi	1.182,00			
222.01012	Crediti diversi per affitti	8.668,29			
222.01025	Crediti v/clienti materna-nido	1.893,85			
222.01026	Crediti vs Comune nidi gratis	340,42			

Continua..

Bilancio di verifica

SITUAZIONE PATRIMONIALE dal 01/01/20 al 31/12/20

A T T I V I T A'			P A S S I V I T A'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
230	RATEI E RISCONTI_____D	490,56			
230.00002	RISCONTI ATTIVI	490,56			
415	DEB. TRIB.-ISTIT.PREV.SOCIALE_D12_D13	6.468,61			
415.00011	ERARIO C/IVA	4.067,49			
415.00020	ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE	40,00			
415.01000	Debiti vs erario c/IRES	1,02			
415.01015	Inps c/contributi	1.385,16			
415.01018	Inail c/contributi	974,40			
415.01028	Erario c/imp.sostit.TFR	0,54			
501	CREDITI VERSO CLIENTI	3.882,20			
TOTALE A T T I V I T A'		5.112.562,16	TOTALE P A S S I V I T A'		5.114.864,70
PERDITA D'ESERCIZIO		2.302,54			
TOTALE A PAREGGIO		5.114.864,70			

Bilancio di verifica

CONTO ECONOMICO dal 01/01/20 al 31/12/20

C O S T I			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
702	ACQ.MAT.PRIME-SUSSID-SEMIL.-MERCIB6	15.730,45	801	RICAVI ALLA LET.A)E B)ART.85_____A1	23.078,44
702.01000	Acquisti alimentari/pulizie	15.424,81	801.00011	MERCIC/VENDITE	23.078,44
702.01005	Materiale di consumo	305,64			
704	ACQUISTO MATERIALI VARI_____B6	11.482,39	807	VENDITE PER CORRISPETTIVI_____A1	110.565,08
704.00011	ACQUISTO PRESIDI MEDICI	5.202,67	807.02000	quote iscrizione	4.050,00
704.01005	Materiale di pulizia/detergenti	3.187,29	807.02001	rette materna	69.314,50
704.01010	Abbigliamento di lavoro	400,97	807.02002	rette nido	37.200,58
704.01015	Materiale didattico	773,43			
704.01016	Attrezzature varie e minute	1.424,82	809	ALTRI PROVENTI CONSIDERATI RICAVI	143.330,01
704.01020	Costi indeducibili	493,21	809.00005	CONTRIBUTO COVID NO IRES	1.943,00
			809.00007	CONTRIBUTO F.DO PERDUTO NO IRES	4.289,00
709	SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI___B7	16.871,78	809.01000	Contributo MIUR	48.245,95
709.01000	Riscaldamento-teleriscaldamento	3.823,31	809.01001	Contributo Regione	6.687,46
709.01003	Acqua/Igiene	661,21	809.01022	Contributo comune per rette	43.730,00
709.01005	Energia elettrica	1.875,60	809.01024	Contributo nidi gratis	3.836,92
709.01012	Spese postali/bollati	141,55	809.01025	Contributo comune rette nido	8.450,00
709.01014	Oneri banca/posta/commissioni	258,80	809.01033	Contributo comune progetti educativi	5.432,00
709.01015	Assicurazioni	1.289,32	809.01109	Contributo comune Soiano rette nido	160,00
709.01017	Spese telefoniche	758,40	809.02005	Contributo MIUR covid per rette	8.048,45
709.01023	Canone tv	4,83	809.02006	Contributo MIUR covid per pulizie	350,93
709.01024	Convenzione decreto lgs 81/2008	385,00	809.02007	Contributo MIUR covid per DAD	98,91
709.01026	Convenzione decreto lgs 193/07	550,00	809.02008	Contributo Regione 0-6	12.057,39
709.01028	Documenti Dlgs. 81/08	250,00	810	ALTRI COMPONENTI POSITIVI_____A5b	7.651,49
709.01050	Consulenza terzi scuola	640,48	810.00005	ABBUONI/ARROTON.ATTIVI	83,73
709.01200	Riscaldamento palestra	810,66	810.00045	SOPRAV.ATTIVE-NON IMPONIBILI	770,50
709.01220	Energia elettrica palestra	389,57	810.01001	Liberalità	1.987,50
709.01230	Acqua igiene palestra	443,55	810.01020	Sopravvenienze attive	166,24
709.02001	Servizio elaborazione paghe	2.332,50	810.02000	Altri componenti positivi	4.397,62
709.02002	Servizio elaborazione contabilità	1.719,00	810.02001	PROVENTI per SPONSOR	245,90
709.02006	Documenti Dlgs.193/07	38,00			
709.02008	Documenti/esami/corsi medicina lavor	500,00	870	PATRIMONIO	58.948,08
714	MANUTENZIONI_____B7	2.397,21	870.01001	Affitto centro sportivo	26.000,00
714.01000	Manutenz. Attrezzature/Arredamento	2.397,21	870.01002	Affitti vari	27.737,92
715	ALTRI COSTI PER SERVIZI_____B7	8.845,15	870.01004	Affitti terreni	3.550,00
715.01000	Corsi aggiornamento/formazione	810,00	870.01011	Rimborso spese A2a Vedrine	462,00
715.01001	Attività didattica	2.517,71	870.01012	Rimborso assicurazione	400,00
715.01005	Canoni Manutenzione/Assistenza	1.557,40	870.01013	Rimborso F24 elide/F23 per affitti	798,16
715.01006	Manutenzione attrezzature/impianti	2.097,30			
715.01010	Spese varie documentate	1.862,74			
720	SPESE PER LAVORO DIPENDENTE_____B9	202.585,72			
720.01000	Retribuzioni personale	143.658,57			
720.01020	Contributi sociali	39.306,23			
720.01035	Contributi Inail	653,31			
720.01040	Accantonamento TFR	18.967,61			
727	AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI__B10b	12.173,75			
727.00006	AMM.TO ORD.FABB.CIVILI STRUMENTALI	6.288,01			
727.00011	AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI GENERICI	4.562,77			
727.00021	AMM.TO ORDINARIO ATTREZZ. IND.-COMM.	305,55			
727.00022	AMM.TO ORDINARIO ATTREZZATURA VARIA	356,90			
727.00031	AMM.TO ORDINARIO MOBILI	221,76			
727.00035	AMM.TO ORDINARIO ARREDAMENTO	438,76			

Bilancio di verifica

CONTO ECONOMICO dal 01/01/20 al 31/12/20

C O S T I			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
735	ONERI DIVERSI - IMPOSTE TASSE____B14	7.703,84			
735.00001	IMPOSTA DI BOLLO	114,26			
735.00009	IVA ACQUISTI INDETR.PRORATA	7.571,58			
735.00010	DIRITTI CAMERALI	18,00			
737	ALTRI ONERI DI GESTIONE_____B14	6.454,95			
737.00023	ABBUONI-ARROTON.PASSIVI	84,40			
737.01000	Perdite su crediti	5.530,53			
737.01016	Quote associative	840,00			
737.01019	Sanzioni indeducibili	0,02			
740	INTERESSI-ALTRI ONERI FINANZ.____C17	1,63			
740.01007	Interessi tributari	1,63			
750	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO____20	531,00			
750.00002	IRAP	531,00			
790	COSTI RELATIVI AL PATRIMONIO	61.097,77			
790.00001	Energia Elettrica Vedrine	462,00			
790.00003	IMU	9.895,00			
790.00004	Interessi mutuo altre attività	374,63			
790.00005	Oneri bancari attività varie	1.849,50			
790.00011	Imposta registro/appartamenti	1.077,50			
790.00018	Spese varie vedrine	828,38			
790.00030	IRES SU BENI PATRIMONIO	5.304,00			
790.00031	Assicurazioni patrimonio	1.119,89			
790.01015	Consulenza terzi patrimonio	15.686,80			
790.01018	Interessi passivi patrimonio	382,16			
790.02000	Ammortamenti su fabbricati civili	24.117,91			
TOTALE C O S T I		345.875,64	TOTALE R I C A V I		343.573,10
			PERDITA D'ESERCIZIO		2.302,54
			TOTALE A PAREGGIO		345.875,64

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
31.12.2020**

Premessa

L'anno 2020 è stato un anno senza precedenti per tutti e quindi anche per la Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli.

I ricavi (rette e contributi) si sono ridotti e così, in parte anche i costi (si vedano i prospetti numerici).

Per alcuni mesi si è dovuto ricorrere alla cassa integrazione e quando si è potuto lavorare “normalmente” il tutto si è svolto con enormi sacrifici da parte degli operatori e sacrifici economici (si vedano anche le spese per dispositivi Covid-19 per euro 5.202,67).

Ritengo pertanto che la lettura dei numeri del bilancio 2020 deve essere svolta con un occhio critico ma, anche con un occhio benevolo tenendo in considerazione le contromisure adottate da parte di tutti, il CDA in primis, ricordando che nessuno era preparato/formato ad affrontare un tale evento che ad oggi, ancora non è terminato.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, 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 € 2.302,54=, determinato dopo un accantonamento per le imposte di legge di €uro 5.835,00=.

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 €uro 202.585,72, in termini percentuali per il 58,57%.

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 2018 e 2019 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	€	5.112.562,16
(-)	Passività e fondi	“	(385.668,95)
(-)	Patrimonio netto	“	<u>(4.729.195,75)</u>
(-)	Perdita di esercizio	€	(2.302,54)

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

(+)	Valore della produzione di servizi	€	343.573,10
(-)	Costi della produzione di servizi	“	<u>(345.117,22)</u>
(-)	Diff. tra valore e costi	€	(1.544,12)
(-)	Proventi / Oneri finanziari	“	(758,42)
(-)	Torna la perdita di esercizio	€	(2.302,54)

La gestione ordinaria della Fondazione presenta una perdita di Euro 1.544,12. La perdita aumenta ad Euro 2.302,54 a seguito degli oneri finanziari.

Si segnala che il patrimonio netto risulta superiore al fondo di dotazione (Euro 4.262.239,74) per Euro 466.956,01.

Tale differenza positiva è però ridotta di Euro 2.302,54 per effetto della perdita dell'esercizio 2020.

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) emergenza COVID – 19 e continuità aziendale.

I fatti intervenuti post chiusura dell'esercizio 2020 ma, ante approvazione del bilancio, vanno segnalati qualora l'importanza e l'impatto sull'ente siano rilevanti.

Quest'anno non sono interventi nuovi fatti da segnalare ma, ancora perdura l'emergenza COVID – 19.

La stessa ha colpito tutto il pianeta, l'Europa ed in particolare il nord dell'Italia (come già segnalato nel precedente bilancio) ed avrà sicuramente una rilevanza sul tessuto economico del paese e di conseguenza anche sulle rette degli anni futuri oltre che su quelle del 2020.

Pertanto il presente paragrafo ha solo una funzione di informativa.

Si segnala che al momento non è pronosticabile la data esatta della fine dell'emergenza sanitaria, la ripresa delle attività a pieno regime e quindi la ripartenza dell'economia, cosa che gioverà a tutti e anche all'ente.

Vista l'ingente patrimonializzazione e le disponibilità liquide dell'ente è possibile affermare che lo stesso sia in grado di rispettare i presupposti della continuità aziendale (ISA ITALIA 570).

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 31.12.2020 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, 27 maggio 2021

Il Revisore Unico

(Lusenti Caterina)

**Allegati alla Relazione al Bilancio al 31 dicembre 2020 del Revisore
dei Conti**

ANALISI E CONFRONTI BILANCIO 2018 – 2019 - 2020

RICAVI	2018	2019	2020	Differenza
Proventi retta	119004,50	119214,50	73364,50	-45850,00
Micronido	56703,75	70983,00	37.200,58	-33782,42
Grest Materna	8020,00	8012,50	0,00	-8012,50
Cinque per Mille	1742,57	2164,40	4397,62	2233,22
Contributi in c/esercizio	150570,31	150240,51	143330,01	-6910,50
Altri Proventi/Liberalità	5688,00	10982,00	2.233,40	-8748,60
Pasti	35786,45	39932,97	23078,44	-16854,53
Entrate da Patrimonio	55162,40	57790,77	58948,08	1157,31
Altri componenti positivi	0,00	2754,42	0,00	-2754,42
Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Soprav./Plusvalenze attive	170,65	105,71	1020,47	914,76
TOTALE	432848,63	462180,78	343573,10	118607,68

ANALISI E CONFRONTI BILANCIO 2018 – 2019 - 2020

COSTI	2018	2019	2020	Differenza
Costi del Personale	312016,26	320675,69	202585,72	-118089,97
Acquisto merci e prestazioni di servizi	50234,48	57442,45	28566,70	-28875,75
Acquisto presidi Covid 19	0,00	0,00	5202,67	5202,67
Formaz. Attività didattica	0,00	0,00	3327,71	3327,71
Manutenzioni e Riparazioni	5098,50	8107,34	6051,91	-2055,43
Assicurazioni	1289,32	1289,32	1289,32	0,00
Utenze	10468,38	11030,70	8767,13	-2263,57
Ammortamenti	36798,43	36786,22	36291,66	-494,56
Oneri diversi di gestione	9304,04	10286,46	10491,00	204,54
Perdite su crediti	390,00	0,00	5530,53	5530,53
Interessi passivi e oneri finanziari	2,47	0,30	260,43	260,13
Spese gestionali patrimonio	10612,95	17907,97	31675,86	13767,89
Imposte Ires/Irap	5326,00	4891,00	5835,00	944,00
TOTALE	441540,83	468417,45	345875,64	-122541,81

Non si segnala nulla perché è impossibile fare confronti con gli anni precedenti.

Semplicemente, a fronte di €uro – 122.541,81 di costi corrispondono €uro -118.607,68 di ricavi ed ecco perché la perdita del 2020 risulta diminuita rispetto al 2019 di euro 3.934,13.

Allegati alla Relazione al Bilancio 2020 del Revisore dei Conti

CONTRIBUTI	2018	2019	2020	Differenza
Contributo Grest	2500,00	3500,00	0,00	-3500,00
Contributo Ministero	39228,42	44993,72	48245,95	3252,23
Contributi Covid-19	0,00	0,00	14730,29	14730,29
Contributo Regione	6246,66	6687,46	6687,46	0,00
Cinque per mille	1742,57	2164,40	4397,62	2233,22
Contributo Sig	0,00	4892,67	0,00	-4892,67
Contributo Comune	79789,00	79005,16	69669,39	-9335,77
Contributo altri Enti Pubblici	3374,23	1820,00	160,00	-1660,00
Contributo Nidi Gratis	19432,00	11161,50	3836,92	-7324,58
TOTALE	152312,88	154224,91	147727,63	-6497,28

ENTRATE DA PATRIMONIO	2018	2019	2020	Differenza
Affitti Centro Sportivo	25200,00	25600,00	26000,00	400,00
Affitti Attivi	25339,80	27647,01	27737,92	90,91
Contributo Uso Palestra	0,00	0,00	0,00	0,00
Affitto terreni	3200,00	3375,00	3550,00	175,00
Rimborso USP	0,00	101,50	0,00	-101,50
Rimborsi Vari	1422,60	1067,26	1660,16	592,90
TOTALE	55162,40	57790,77	58948,08	1157,31

Nel contributo Comune sono compresi:

• Contributo Nido	8.450,00
• Contributo Scuola Materna	43.730,00
• Contributo Progetti Educativi	5.432,00
• Contributo 0 – 6 anni	12.057,39

Nell'esercizio 2020 i ricavi riferiti al patrimonio finanziano i costi relativi allo stesso con una perdita di €uro 2.149,69.

Polpenazze del Garda lì, 27 maggio 2021