

A T T I V I T A'		Eur	P A S S I V I T A'		Eur
102	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI_____BI	288,00	301	CAPITALE_____AI	4.744.124,62
102.00033	LICENZE DI PROGRAMMI SOFTWARE	288,00	301.01000	Patrimonio netto	422.550,24
104	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI_____BII	5.210.946,84	301.01001	Fondo di dotazione	4.262.239,74
104.00002	FABBRICATI CIVILI	1.614.562,47	301.01002	Utile/Perdita esercizi precedenti	59.334,64
104.00006	FABBRICATI CIVILI STRUMENTALI	1.536.984,56	311	F.DI TRATT.FINE RAPP.LAVORO SUB.____C	141.914,52
104.00011	IMPIANTI GENERICI	58.012,06	311.01000	Fondo TFR	141.914,52
104.00022	ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	33.048,02	403	DEBITI V/BANCHE_____D4	37,50
104.00031	MOBILI	70.205,83	403.01000	Banca c/competenze passive liquidare	37,50
104.00032	MACCH.ELETTRICHE-ELETRON.D'UFFICIO	6.874,16	409	ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI_____D7	3.149,23
104.00035	ARREDAMENTO	2.925,04	409.01000	Fatture da ricevere	3.149,23
104.00036	ALTRI BENI MATERIALI	1.873.800,00	415	DEB.TRIB.-ISTIT.PREV.SOCIALE_D12_D13	17.542,17
104.00037	BENI STRUMENTALI INFERIORI 516,46	14.534,70	415.00020	ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE	20,00
112	FONDI AMM.TO IMMOB. IMMATERIALI_____BI	-201,60	415.01010	Erario c/ritenute dipendenti	4.340,57
112.00033	F.AMM. LICENZE PROGRAMMI SOFTWARE	-201,60	415.01015	Inps c/contributi	7.427,89
114	FONDO AMM.TO IMMOB. MATERIALI_____BII	-425.165,38	415.01020	Impdap c/contributi	5.645,09
114.00006	F.AMM. FABB.CIVILI STRUMENTALI	-76.808,70	415.01028	Erario c/imp.sostit.TFR	108,62
114.00011	F.AMM. IMPIANTI GENERICI	-37.719,26	417	ALTRI DEBITI_____D14	21.453,77
114.00022	F.AMM. ATTREZ.VARIE E MINUTA	-19.686,44	417.01000	Dipendenti c/retribuzioni	16.100,29
114.00031	F.AMM. MOBILI	-21.390,52	417.01005	Ritenute sindacali	212,65
114.00032	F.AMM. MACCHINE ELETTRICHE D'UFFICIO	-5.046,83	417.01015	Debiti diversi	940,83
114.00035	F.AMM. ARREDAMENTO	-1.096,90	417.01050	Cauzioni affitti	4.200,00
114.00037	F.AMM. BENI INFER.516,46	-14.318,70	419	RATEI E RISCONTI PASSIVI_____E	11.542,32
114.00500	F.AMM NON FISC.DEDUCIBILE IMM. MAT.	-249.098,03	419.00001	RATEI PASSIVI	86,38
201	DENARO-VALORI IN CASSA-ASSEGNI_____CIV	933,23	419.01010	Ratei passivi personale	11.455,94
201.01000	Cassa	933,23	601	DEBITI VERSO FORNITORI	7.894,55
202	DEPOSITI BANCARI_____CIV1	127.042,80			
202.01016	BCC- del Garda	127.042,80			
208	ALTRI CREDITI VS CLIENTI_____CII	6.523,38			
208.01021	Contributi da ricevere	6.523,38			
212	CREDITI TRIB.-IMPOSTE ANTICIP._____CII	4.918,30			
212.00011	ERARIO C/ACCONTO IRES	2.658,00			
212.00012	ERARIO C/ACCONTO IRAP	441,60			
212.00013	ERARIO C/IRES A CREDITO	-0,31			
212.00021	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	1.819,01			
222	CREDITI VS ALTRI-CREDITI VARI_____CII	7.919,30			
222.01000	Banca c/competenze attive liquidare	1,24			
222.01009	Crediti diversi	296,25			
222.01012	Crediti diversi per affitti	1.073,31			
222.01025	Crediti v/clienti materna-nido	4.255,00			
222.01026	Crediti vs Comune nidi gratis	2.293,50			
230	RATEI E RISCONTI_____D	239,35			
230.00002	RISCONTI ATTIVI	239,35			
415	DEB.TRIB.-ISTIT.PREV.SOCIALE_D12_D13	2.243,04			
415.00011	ERARIO C/IVA	2.243,04			
501	CREDITI VERSO CLIENTI	3.279,22			
Totale A T T I V I T A'		4.938.966,48	Totale P A S S I V I T A'		4.947.658,68
Perdita d' esercizio		8.692,20			
Totale a pareggio		4.947.658,68			

Continua...

C O S T I		Eur	R I C A V I		Eur
702	ACQ.MAT.PRIME-SUSSID-SEMIL.-MERCII_B6	30.241,44	801	RICAVI ALLA LET.A)E B)ART.85_____A1	35.786,45
702.01000	Acquisti alimentari/pulizie	29.905,44	801.00011	MERCII C/ VENDITE	35.786,45
702.01005	Materiale di consumo	336,00			
704	ACQUISTO MATERIALI VARI_____B6	4.654,92	807	VENDITE PER CORRISPETTIVI_____A1	183.728,25
704.01005	Materiale di pulizia/detergenti	2.986,77	807.02000	quote iscrizione	2.280,00
704.01015	Materiale didattico	1.009,84	807.02001	rette materna	116.724,50
704.01016	Attrezzature varie e minute	472,85	807.02002	rette nido	56.703,75
704.01020	Costi indeducibili	185,46	807.02006	rette centro estivo materna	8.020,00
709	SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI_____B7	19.220,13	809	ALTRI PROVENTI CONSIDERATI RICAVI	150.570,31
709.01000	Riscaldamento-teleriscaldamento	5.012,87	809.01000	Contributo MIUR	39.228,42
709.01005	Energia elettrica	2.612,82	809.01001	Contributo Regione	6.246,66
709.01012	Spese postali/bollati	145,90	809.01007	Contributo Az.Consortile Garda Socia	3.374,23
709.01014	Oneri banca/posta/commissioni	262,20	809.01024	Contributo nidi gratis	19.432,00
709.01015	Assicurazioni	1.289,32	809.01025	Contributo comune rette nido	11.770,00
709.01017	Spese telefoniche	698,51	809.01033	Contributo comune progetti educativi	3.300,00
709.01023	Canone tv	4,83	809.01036	Contr. straordinario comune sismico	8.000,00
709.01024	Convenzione decreto lgs 81/2008	385,00	809.02000	Contributo comune rette infanzia	38.430,00
709.01026	Convenzione decreto lgs 193/07	550,00	809.02001	Contributo comune 0-6	11.139,00
709.01028	Documenti Dlgs. 81/08	380,00	809.02002	Contributo comune grest	2.500,00
709.01050	Consulenza terzi scuola	282,00	809.02003	Contributo comune socioassistenziali	7.150,00
709.01200	Riscaldamento palestra	1.509,50	810	ALTRI COMPONENTI POSITIVI_____A5b	7.601,22
709.01220	Energia elettrica palestra	437,86	810.00005	ABBUONI/ARROTON.ATTIVI	83,65
709.01230	Acqua igiene palestra	196,82	810.01001	Liberalità	5.688,00
709.02001	Servizio elaborazione paghe	2.510,50	810.01020	Sopravvenienze attive	87,00
709.02002	Servizio elaborazione contabilità	2.140,00	810.02000	Altri componenti positivi contr. 5 per mille	1.742,57
709.02006	Documenti Dlgs.193/07	702,00			
709.02007	Convenzioni medicina del lavoro	100,00	870	PATRIMONIO	55.162,40
714	MANUTENZIONI_____B7	4.392,30	870.01001	Affitto centro sportivo	25.200,00
714.01000	Manutenz. Attrezzature/Arredamento	853,97	870.01002	Affitti vari	25.339,80
714.01002	Manutenzioni ordinarie beni propri	3.538,33	870.01004	Affitti terreni	3.200,00
715	ALTRI COSTI PER SERVIZI_____B7	8.581,89	870.01011	Rimborso spese A2a Vedrine	643,00
715.01000	Corsi aggiornamento/formazione	1.244,44	870.01013	Rimborso F24 elide/F23 per affitti	539,35
715.01001	Attività didattica	4.021,00	870.01016	Rimborso spese varie vedrine	240,25
715.01005	CanonI Manutenzione/Assistenza	706,20			
715.01010	Spese varie documentate	2.610,25			
720	SPESE PER LAVORO DIPENDENTE_____B9	312.016,26			
720.01000	Retribuzioni personale	221.417,12			
720.01020	Contributi sociali	69.501,70			
720.01035	Contributi Inail	1.297,65			
720.01040	Accantonamento TFR	18.057,99			
720.01048	Ratei personale	1.741,80			
727	AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI_____B10b	15.913,72			
727.00006	AMM.TO ORD.FABB.CIVILI STRUMENTALI	6.176,26			
727.00011	AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI GENERICI	5.370,02			
727.00022	AMM.TO ORDINARIO ATTREZZATURA VARIA	614,28			
727.00031	AMM.TO ORDINARIO MOBILI	221,76			
727.00032	AMM.TO ORDINARIO MACCH.ELETT.UFFICIO	392,64			
727.00035	AMM.TO ORDINARIO ARREDAMENTO	438,76			
727.00037	AMM.TO ORDINARIO BENI INF. 516,46	2.700,00			
735	ONERI DIVERSI - IMPOSTE TASSE_____B14	8.328,78			
735.00001	IMPOSTA DI BOLLO	193,74			
735.00009	IVA ACQUISTI INDETR.PRORATA	8.117,04			
735.00010	DIRITTI CAMERALI	18,00			
737	ALTRI ONERI DI GESTIONE_____B14	1.365,26			
737.00023	ABBUONI-ARROTON.PASSIVI	82,36			
737.01000	Perdite su crediti	390,00			
737.01001	Abbonamenti/libri	92,90			
737.01016	Quote associative	800,00			
740	INTERESSI-ALTRI ONERI FINANZ._____C17	2,47			
740.01007	Interessi tributari	2,47			
750	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO_____20	441,00			
750.00002	IRAP	441,00			
790	COSTI RELATIVI AL PATRIMONIO	36.382,66			
790.00001	Energia Elettrica Vedrine	468,00			
790.00003	IMU	6.552,00			
790.00011	Imposta registro/appartamenti	1.085,50			
790.00018	Spese varie vedrine	1.211,23			
790.00019	Spese varie Pozzuolo	230,80			
790.00030	IRES SU BENI PATRIMONIO	4.885,00			
790.00031	Assicurazioni patrimonio	1.065,42			
790.02000	Ammortamenti su fabbricati civili	20.884,71			
Totale	C O S T I	441.540,83	Totale	R I C A V I	432.848,63
				Perdita d' esercizio	8.692,20
				Totale a pareggio	441.540,83

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
31.12.2018**

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 € 8.692,20=, determinato dopo un accantonamento per le imposte di legge di €uro 5.326,00=.

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 312.016,26, in termini percentuali per il 70,67%.

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 2016 e 2017 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	€	4.938.966,48
(-)	Passività e fondi	“	(203.534,06)
(-)	Patrimonio netto	“	<u>(4.744.124,62)</u>
(-)	Perdita di esercizio	€	(8.692,20)

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

(+)	Valore della produzione di servizi	€	432.848,63
(-)	Costi della produzione di servizi	“	<u>(441.538,36)</u>
(-)	Diff. tra valore e costi	€	(8.689,73)
(-)	Proventi / Oneri finanziari	“	(2,47)
(-)	Torna la perdita di esercizio	€	(8.692,20)

=====

La gestione ordinaria della Fondazione presenta una perdita di Euro 8.689,73. La perdita aumenta ad Euro 8.692,20 a seguito degli oneri finanziari.

Si segnala che il patrimonio netto risulta superiore al fondo di dotazione (Euro 4.262.239,74) per Euro 481.884,88.

Tale differenza positiva è però ridotta di Euro 8.692,20 per effetto della perdita dell'esercizio 2018.

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.

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 31.12.2018 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 li, 27.04.2019

Il Revisore Unico

Caterina Lusenti

(Lusenti Caterina)



**Allegati alla Relazione al Bilancio al 31 dicembre 2018 del Revisore
dei Conti**

ANALISI E CONFRONTI BILANCIO 2016 – 2017 - 2018

RICAVI	2016	2017	2018	Differenza
Proventi retta	103720,50	114522,00	119004,50	4482,50
Micronido	58022,00	70363,50	56703,75	-13659,75
Grest Materna	4241,00	6175,00	8020,00	1845,00
Cinque per Mille	2198,62	2334,97	1742,57	-592,40
Contributi in c/esercizio	131825,02	126061,39	150570,31	24508,92
Altri Proventi/Liberalità	11042,52	11121,84	5688,00	-5433,84
Pasti	35443,66	33006,96	35786,45	2779,49
Entrate da Patrimonio	58850,78	55968,83	55162,40	-806,43
Contributo Straordin.Comune	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi	21,85	0,00	0,00	0,00
Soprav./Plusvalenze attive	0,00	0,00	170,65	170,65
TOTALE	405365,95	419554,49	432848,63	13294,14

ANALISI E CONFRONTI BILANCIO 2016 – 2017 - 2018

COSTI	2016	2017	2018	Differenza
Costi del Personale	274194,55	297752,98	312016,26	14263,28
Acquisto merci e prestazioni di servizi	45708,92	44891,30	50234,48	5343,18
Manutenzioni e Riparazioni	5103,34	3433,99	5098,50	1664,51
Assicurazioni	3060,05	2354,74	1289,32	-1065,42
Utenze	10622,05	10005,69	10468,38	462,69
Ammortamenti	30987,11	33563,67	36798,43	3234,76
Oneri diversi di gestione	3286,49	12098,46	9304,04	-2794,42
Perdite su crediti	3314,50	2404,00	390,00	-2014,00
Interessi passivi e oneri finanziari	268,01	277,61	2,47	-275,14
Sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese gestionali patrimonio	21532,16	7978,29	10612,95	2634,66
Imposte Ires/Irap	7136,00	7269,00	5326,00	-1943,00
TOTALE	405213,18	422029,73	441540,83	19511,10

Il totale dei costi, complessivamente considerati, risulta in aumento rispetto all'esercizio 2017 di Euro 19.511,10.

In particolare si segnala:

- i costi del personale sono aumentati rispetto al 2017 di Euro 14.263,28 e rispetto al 2016 di euro 37.821,71;
- i costi relativi al patrimonio sono aumentati rispetto al 2017 di Euro 23.519,37;

Allegati alla Relazione al Bilancio 2018 del Revisore dei Conti

CONTRIBUTI	2016	2017	2018	Differenza
Contributo Grest	2500,00	2500,00	2500,00	0,00
Contributo Ministero	41628,84	47137,38	39228,42	5508,54
Contributo Regione	5264,45	5694,86	6246,66	430,41
Cinque per mille	2198,62	2334,97	1742,57	136,35
Contributo Sig	2841,73	0,00	0,00	-2841,73
Contributo Comune	79190,00	68060,00	79789,00	-11130,00
Contributo altri Enti Pubblici	400,00	2669,15	3374,23	2269,15
Contributo Nidi Gratis	0,00	0,00	19432,00	19432,00
TOTALE	134023,64	128396,36	152312,88	23916,52

ENTRATE DA PATRIMONIO	2016	2017	2018	Differenza
Affitti Centro Sportivo	24400,00	24800,00	25200,00	400,00
Affitti Attivi	27643,42	26381,11	25339,80	-1041,31
Contributo Uso Palestra	0,00	0,00	0,00	0,00
Affitto terreni	3200,00	3200,00	3200,00	0,00
Rimborso USP	2093,92	0,00	0,00	0,00
Rimborsi Vari	1513,44	1324,31	1422,60	98,29
TOTALE	58850,78	55705,42	55162,40	-543,02

Nel contributo Comune sono compresi:

• Contributo Nido	11.770,00
• Contributo Scuola Materna	38.430,00
• Contributo Progetti Educativi	3.300,00
• Contributo Serv. Sociali	7.150,00
• Contributo 0 – 6 anni	11.139,00
• Contributo straord. sismico	8.000,00

I ricavi riferiti al patrimonio finanziano i costi relativi allo stesso e, per Euro 18.779,74 finanziano la gestione corrente della scuola materna.

Polpenazze del Garda li, 27 aprile 2019



Caterina Lusenti