

Azienda: POL - Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli 87000850179 IT00726480981

Data di stampa: 20/04/2023

Via IV Novembre, 11 - 25080 POLPENAZZE DEL GARDA BS

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA

SITUAZIONE PATRIMONIALE dal 01/01/22 al 31/12/22

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	5.409.174,59	114	FONDO AMM.TO IMMOB. MATERIALI____BII	577.540,91
104.00002	FABBRICATI CIVILI	1.782.866,62	114.00006	F.AMM. FABB.CIVILI STRUMENTALI	102.072,49
104.00006	FABBRICATI CIVILI STRUMENTALI	1.544.434,56	114.00010	F.AMM. INDED.IMMOB.MATERIALI (BII1)	51.746,56
104.00011	IMPIANTI GENERICI	66.974,06	114.00011	F.AMM. IMPIANTI GENERICI	57.306,65
104.00021	ATTREZZAT.IND.LI E COMM.LI	2.037,00	114.00020	F.AMM. INDED.IMMOB.MATERIALI (BII2)	557,42
104.00022	ATTREZZATURE VARIE E MINUTE	34.748,02	114.00021	F.AMM. ATTREZ.IND.LI E COMM.LI	1.069,43
104.00031	MOBILI	70.205,83	114.00022	F.AMM. ATTREZ.VARIE E MINUTA	21.355,15
104.00032	MACCH.ELETTRICHE-ELETRON.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	2.851,94
104.00037	BENI STRUMENTALI INFERIORI 516,46	18.254,00	114.00037	F.AMM. BENI INFER.516,46	18.038,00
			114.00500	F.AMM. INDED.IMMOB.MATERIALI (BII4)	295.293,38
108	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE____BIII	103,52	301	CAPITALE_____AI	4.725.360,62
108.00101	DEPOS.CAUZ/CAPARRE FORN.>12mesi	103,52	301.01000	Patrimonio netto	422.550,24
201	DENARO-VALORI IN CASSA-ASSEGNI____CIV	650,54	301.01001	Fondo di dotazione	4.262.239,74
201.01000	Cassa	650,54	301.01002	Utile/Perdita esercizi precedenti	40.570,64
202	DEPOSITI BANCARI_____CIV1	224.872,74	311	F.DI TRATT.FINE RAPP.LAVORO SUB.____C	149.358,16
202.01016	BCC- del Garda	224.872,74	311.01000	Fondo TFR	149.358,16
208	ALTRI CREDITI VS CLIENTI_____CII	21.097,01	403	DEBITI V/BANCHE_____D4	119.417,76
208.01021	Contributi da ricevere	21.097,01	403.01000	Banca c/competenze passive liquidare	37,50
212	CREDITI TRIB.-IMPOSTE ANTICIP.____CII	6.142,79	403.01005	Mutuo	119.380,26
212.00011	ERARIO C/ACCONTO IRES	3.005,00	409	ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI_____D7	2.584,15
212.00012	ERARIO C/ACCONTO IRAP	438,70	409.01000	Fatture da ricevere	3.534,15
212.00013	ERARIO C/IRES A CREDITO	5,80	409.01001	Note di credito da ricevere	-950,00
212.00021	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	2.693,29	415	DEB.TRIB.-ISTIT.PREV.SOCIALE_D12_D13	14.635,65
218	CREDITI VS ALTRI-CRED.VS DIPEND._CII	1.373,46	415.00020	ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE	50,80
218.00024	CREDITO BONUS DIPENDENTI	1.373,46	415.01010	Erario c/ritenute dipendenti	3.060,51
220	CREDITI VS ALTRI-CRED. VS FORN.____CII	32,01	415.01015	Inps c/contributi	7.311,48
220.01000	Fornitori c/anticipi	32,01	415.01018	Inail c/contributi	139,05
222	CREDITI VS ALTRI-CREDITI VARI____CII	6.204,02	415.01020	Inpdap c/contributi	2.429,78
222.00041	CREDITI DIVERSI	1.575,25	415.01028	Erario c/imp.sostit.TFR	1.644,03
222.01000	Banca c/competenze attive liquidare	398,76	417	ALTRI DEBITI_____D14	66.638,22
222.01009	Crediti diversi	598,00	417.01000	Dipendenti c/retribuzioni	21.004,00
222.01012	Crediti diversi per affitti	29,21	417.01005	Ritenute sindacali	535,94
222.01025	Crediti v/clienti materna-nido	3.102,50	417.01015	Debiti diversi	39.059,28
222.01026	Crediti vs Comune nidi gratis	500,30	417.01050	Cauzioni affitti	6.039,00
230	RATEI E RISCONTI_____D	490,56	419	RATEI E RISCONTI PASSIVI_____E	11.689,54
230.01000	Risconti attivi	490,56	419.00011	RICAVI ANTICIPATI	2.360,00
415	DEB.TRIB.-ISTIT.PREV.SOCIALE_D12_D13	2.734,36	419.01010	Ratei passivi personale	9.329,54
415.00011	ERARIO C/IVA	2.734,36	601	DEBITI VERSO FORNITORI	4.482,59
501	CREDITI VERSO CLIENTI	4.356,00			

Azienda: POL - Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli 87000850179 IT00726480981

Data di stampa: 20/04/2023

Via IV Novembre, 11 - 25080 POLPENAZZE DEL GARDA BS

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA

SITUAZIONE PATRIMONIALE dal 01/01/22 al 31/12/22

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	TOTALE ATTIVITA'	5.677.519,60		TOTALE PASSIVITA'	5.671.909,20
				UTILE D'ESERCIZIO	5.610,40
				TOTALE A PAREGGIO	5.677.519,60

Azienda: POL - Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli 87000850179 IT00726480981

Data di stampa: 20/04/2023

Via IV Novembre, 11 - 25080 POLPENAZZE DEL GARDA BS

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA

CONTO ECONOMICO dal 01/01/22 al 31/12/22

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
702	ACQ.MAT.PRIME-SUSSID-SEMIL.-MERCI_B6	38.586,75	803	RICAVI PER PRESTAZIONI SERVIZI____A1	46.773,66
702.01000	Acquisti alimentari/pulizie	38.147,75	803.01090	Pasti resi a terzi	46.773,66
702.01005	Materiale di consumo	439,00			
704	ACQUISTO MATERIALI VARI_____B6	9.349,69	807	VENDITE PER CORRISPETTIVI_____A1	246.029,14
704.01005	Materiale di pulizia/detergenti	5.925,08	807.02000	quote iscrizione	4.500,00
704.01015	Materiale didattico	1.935,09	807.02001	rette materna	142.583,75
704.01016	Attrezzature varie e minute	962,11	807.02002	rette nido	87.335,39
704.01020	Costi indeducibili	527,41	807.02006	rette centro estivo materna	11.610,00
709	SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI____B7	27.327,32	809	ALTRI PROVENTI CONSIDERATI RICAVI	148.171,87
709.01000	Riscaldamento-teleriscaldamento	7.901,48	809.00005	CONTRIBUTO COVID NO IRES/IRAP	13.700,00
709.01003	Acqua/Igiene	3.261,82	809.01000	Contributo MIUR	50.312,40
709.01005	Energia elettrica	3.985,64	809.01001	Contributo Regione	12.931,33
709.01012	Spese postali/bollati	68,90	809.01002	Contributo comune	32.420,00
709.01014	Oneri banca/posta/commissioni	268,50	809.01007	Contributo Az.Consortile Garda Socia	5.031,97
709.01015	Assicurazioni	1.289,32	809.01024	Contributo nidi gratis	2.514,04
709.01017	Spese telefoniche	416,95	809.01025	Contributo comune rette nido	6.460,00
709.01019	Servizi amministrativi diversi	8,00	809.01026	Contributo comune grest	3.500,00
709.01022	Servizi resi da terzi	1.375,38	809.01027	Contributo comune handicap	2.904,00
709.01023	Canone tv	4,83	809.01035	Contributo comune servizi sociali	500,00
709.01024	Convenzione decreto lgs 81/2008	385,00	809.01109	Contributo comune Soiano rette nido	989,32
709.01026	Convenzione decreto lgs 193/07	550,00	809.02008	Contributo Regione 0-6	14.781,52
709.01050	Consulenza terzi scuola	196,74	809.02015	Contributo Regione 0-6 altri comuni	2.127,29
709.01200	Riscaldamento palestra	1.171,87	810	ALTRI COMPONENTI POSITIVI_____A5b	15.662,00
709.01220	Energia elettrica palestra	290,52	810.00005	ABBUONI/ARROTON.ATTIVI	92,09
709.01230	Acqua igiene palestra	23,87	810.01001	Liberalità	13.477,97
709.02001	Servizio elaborazione paghe	3.300,50	810.01020	Sopravvenienze attive	561,19
709.02002	Servizio elaborazione contabilità	2.300,00	810.02000	Altri componenti positivi	1.530,75
709.02006	Documenti Dlgs.193/07	72,00			
709.02008	Documenti/esami/corsi medicina lavor	456,00	820	PROVENTI FINANZIARI_____C15-C16	537,19
714	MANUTENZIONI_____B7	4.804,84	820.01000	Interessi attivi banca	537,19
714.01000	Manutenz. Attrezzature/Arredamento	2.059,84	825	PROVENTI STRAORDINARI_____A5b	1.575,25
714.01001	Manutenzione Impianti	2.285,00	825.00016	SOPRAV.ATTIVE STRAORD.NO IRES/IRAP	1.575,25
714.01002	Manutenzioni ordinarie beni propri	460,00			
715	ALTRI COSTI PER SERVIZI_____B7	3.216,41	870	PATRIMONIO	59.748,75
715.01000	Corsi aggiornamento/formazione	1.005,44	870.01001	Affitto centro sportivo	26.000,00
715.01005	Canonici Manutenzione/Assistenza	1.660,62	870.01002	Affitti vari	29.166,25
715.01010	Spese varie documentate	550,35	870.01004	Affitti terreni	3.550,00
717	COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI____B8	2.650,00	870.01011	Rimborso spese A2a Vedrine	444,00
717.01005	Canonici noleggi	2.650,00	870.01013	Rimborso F24 elide/F23 per affitti	588,50
720	SPESE PER LAVORO DIPENDENTE_____B9	351.781,09			
720.00201	ALTRI COSTI PERSONALE	2.680,00			
720.01000	Retribuzioni personale	245.917,64			
720.01020	Contributi sociali	69.817,95			
720.01035	Contributi Inail	1.129,41			
720.01040	Accantonamento TFR	32.236,09			
727	AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI__B10b	12.646,61			
727.00006	AMM.TO ORD.FABB.CIVILI STRUMENTALI	6.399,76			
727.00011	AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI GENERICI	5.110,44			
727.00021	AMM.TO ORDINARIO ATTREZZ. IND.-COMM.	305,55			

Continua..

Azienda: POL - Fondazione Asilo Infantile Maffizzoli 87000850179 IT00726480981

Data di stampa: 20/04/2023

Via IV Novembre, 11 - 25080 POLPENAZZE DEL GARDA BS

Ordine: Conti Patrimoniali / Conti d'ordine / Economici

Modulo: -BILAGRA

CONTO ECONOMICO dal 01/01/22 al 31/12/22

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
727.00022	AMM.TO ORDINARIO ATTREZZATURA VARIA	392,10			
727.00035	AMM.TO ORDINARIO ARREDAMENTO	438,76			
735	ONERI DIVERSI - IMPOSTE TASSE____B14	9.051,12			
735.00001	IMPOSTA DI BOLLO	106,00			
735.00009	IVA ACQUISTI INDETR.PRORATA	8.927,12			
735.00010	DIRITTI CAMERALI	18,00			
737	ALTRI ONERI DI GESTIONE_____B14	2.135,50			
737.00023	ABBUONI-ARROTON.PASSIVI	93,11			
737.01012	Sopravvenienze passive	1.060,00			
737.01016	Quote associative	800,00			
737.01019	Sanzioni indeducibili	182,39			
740	INTERESSI-ALTRI ONERI FINANZ.____C17	0,42			
740.01007	Interessi tributari	0,42			
750	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO____20	438,00			
750.00002	IRAP	438,00			
790	COSTI RELATIVI AL PATRIMONIO	50.899,71			
790.00001	Energia Elettrica Vedrine	444,00			
790.00003	IMU	13.458,00			
790.00004	Interessi mutuo altre attività	1.906,73			
790.00005	Oneri bancari attività varie	36,30			
790.00010	Manutenzioni altri edifici	477,00			
790.00011	Imposta registro/appartamenti	1.480,91			
790.00030	IRES SU BENI PATRIMONIO	5.335,00			
790.00031	Assicurazioni patrimonio	1.371,05			
790.02000	Ammortamenti su fabbricati civili	26.390,72			
	TOTALE COSTI	512.887,46		TOTALE RICAVI	518.497,86
	UTILE D'ESERCIZIO	5.610,40			
	TOTALE A PAREGGIO	518.497,86			

Fine Stampa

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

Dettaglio Clienti/Fornitori

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
501	CREDITI VERSO CLIENTI	4.356,00	601	DEBITI VERSO FORNITORI	4.482,59
501.00476	Comune di Polpenazze	4.356,00	601.00059	TIM spa	44,10
			601.00130	Coop.Servizi Scuole Materne	1.567,09
			601.00334	Zanelli Cristian Impianti Elettrici	1.045,00
			601.00523	Veronesi Srl	756,40
			601.00906	Ebranati Dario e Augusto snc	435,47
			601.01871	Deter G2 srl	634,53

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
31.12.2022**

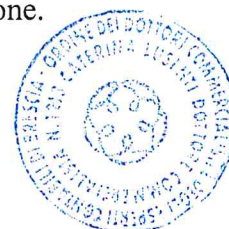
Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, così come Vi viene presentato, è stato messo a mia disposizione nei termini di legge.

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

Il bilancio evidenzia un utile di gestione di € 5.610,40=, determinato dopo un accantonamento per le imposte di legge di Euro 5.773,00=.

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 351.781,09, in termini percentuali per il 68,59% (66,88% nel 2021).

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 2020 e 2021 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	€	5.677.519,60
(-)	Passività e fondi	“	(946.548,58)
(-)	Patrimonio netto	“	<u>(4.725.360,62)</u>
(+)	Utile di esercizio	€	5.610,40

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

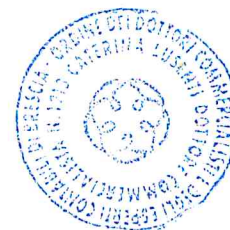
(+)	Valore della produzione di servizi	€	517.960,67
(-)	Costi della produzione di servizi	“	<u>(510.980,31)</u>
(+)	Diff. tra valore e costi	€	6.980,36
(-)	Proventi / Oneri finanziari	“	(1.369,96)
(+)	Torna l'utile di esercizio	€	5.610,40

=====

La gestione ordinaria della Fondazione presenta un utile di Euro 6.980,36. A seguito degli oneri finanziari, il conto economico rileva un utile di euro 5.610,40.

Si segnala che il patrimonio netto risulta superiore al fondo di dotazione (Euro 4.262.239,74) per Euro 463.120,88.

Tale differenza positiva aumenta di Euro 5.610,40 per effetto dell'utile dell'esercizio 2022.



La valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione, nel rispetto del principio di prudenza e del principio della competenza economica.

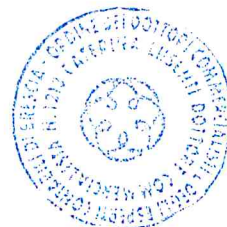
In particolare segnalo che sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'inesistenza di una "incertezza significativa" riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Sottolineo che i criteri contabili utilizzati sono risultati adeguati e corretti così come ragionevoli le stime effettuate dagli amministratori. In considerazione di quanto sopra esposto, ritengo che il lavoro svolto fornisca una congrua base per l'espressione del mio giudizio professionale.

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.



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 31.12.2022 ed in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

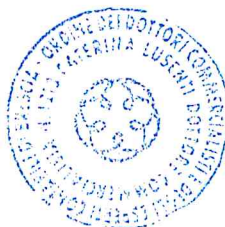
In considerazione di quanto sopra precisato e, confermato che non sono emersi rilievi o riserve, esprimo parere favorevole all'approvazione del bilancio qui in esame.

Polpenazze del Garda li, 26 aprile 2023

Il Revisore Unico

Caterina Lusenti

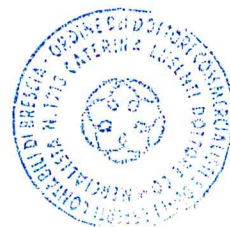
(Lusenti Caterina)



**Allegati alla Relazione al Bilancio al 31 dicembre 2022 del Revisore
dei Conti**

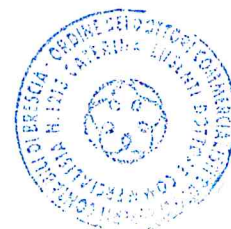
ANALISI E CONFRONTI BILANCIO 2020 – 2021 – 2022

RICAVI	2020	2021	2022	Differenza
Proventi retta	73364,50	120.140,50	147.083,75	26.943,25
Micronido	37.200,58	68.167,02	87.335,39	19.168,37
Grest Materna	0,00	7.650,00	11.610,00	3.960,00
Cinque per Mille	4397,62	1.858,42	1.530,75	-327,67
Contributi in c/esercizio	143330,01	161.554,15	148.171,87	-13.382,28
Altri Proventi/Liberalità	2.233,40	10.040,00	13.477,97	3.437,97
Pasti	23078,44	36.872,64	46.773,66	9.901,02
Entrate da Patrimonio	58948,08	53.787,93	59.748,75	5.960,82
Altri componenti positivi	0,00	86,53	653,28	566,75
Interessi attivi	0,00	0,00	537,19	537,19
Soprav./Plusvalenze attive	1020,47	2.116,98	1.575,25	-541,73
TOTALE	343573,10	462.274,17	518.497,86	56.223,69



ANALISI E CONFRONTI BILANCIO 2020 – 2021 - 2022

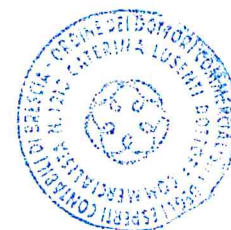
COSTI	2020	2021	2022	Differenza
Costi del Personale	202585,72	309.636,80	351.781,09	42.144,29
Acquisto merci e prestazioni di servizi	28566,70	44.983,71	56.959,94	11.976,23
Acquisto presidi Covid 19	5202,67	3.004,87	0,00	-3.004,87
Formaz. Attività didattica	3327,71	1.691,18	1.935,09	243,91
Manutenzioni e Riparazioni	6051,91	8.927,27	6.465,46	-2.461,81
Assicurazioni	1289,32	1.289,32	1.289,32	0,00
Utenze	8767,13	13.388,49	16.635,20	3.246,71
Canoni Noleggio	0,00	0,00	2.650,00	2.650,00
Ammortamenti	36291,66	39.288,53	39.037,33	-251,20
Oneri diversi di gestione	10491,00	10.775,81	11.186,62	410,81
Perdite su crediti	5530,53	173,50	0,00	-173,50
Interessi passivi e oneri finanziari	260,43	2.422,32	1.907,15	-515,17
Spese gestionali patrimonio	31675,86	21.510,17	17.267,26	-4.242,91
Imposte Ires/Irap	5835,00	5.869,00	5.773,00	-96,00
TOTALE	345875,64	462.960,97	512.887,46	49.926,49



Allegati alla Relazione al Bilancio 2022 del Revisore dei Conti

CONTRIBUTI	2020	2021	2022	Differenza
Contributo Grest	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00
Contributo Ministero	48245,95	44.091,31	50.312,40	6.221,09
Contributi Covid-19	14730,29	41.828,22	13.700,00	-28.128,22
Contributo Regione	6687,46	0,00	12.931,33	12.931,33
Cinque per mille	4397,62	1.858,42	1.530,75	-327,67
Contributo Regione 0-6	0,00	0,00	16.908,81	16.908,81
Contributo Comune	69669,39	44.150,00	42.284,00	-1.866,00
Contributo altri Enti Pubblici	160,00	26.543,14	6.021,29	-20.521,85
Contributo Nidi Gratis	3836,92	1.441,48	2.514,04	1.072,56
TOTALE	147727,63	163.412,57	149.702,62	-13.709,95

ENTRATE DA PATRIMONIO	2020	2021	2022	Differenza
Affitti Centro Sportivo	26000,00	20.799,96	26.000,00	5.200,04
Affitti Attivi	27737,92	28.010,97	29.166,25	1.155,28
Contributo Uso Palestra	0,00	0,00	0,00	0,00
Affitto terreni	3550,00	3.550,00	3.550,00	0,00
Rimborso USP	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi Vari	1660,16	1.427,00	1.032,50	-394,50
TOTALE	58948,08	53.787,93	59.748,75	5.960,82

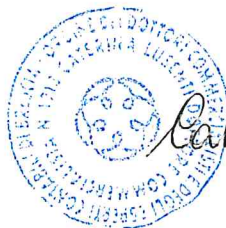


Nel contributo Comune sono compresi:

• Contributo Nido	6.460,00
• Contributo Scuola Materna	32.420,00
• Contributo Servizi Sociali	500,00
• Contributo Handicap	2.904,00

Nell'esercizio 2022 i ricavi riferiti al patrimonio finanziano i costi relativi allo stesso con un utile di Euro 8.849,04.

Polpenazze del Garda li, 26 aprile 2023



Caterina Lusenti