

IPAB “EMILIA GIRARDELLO FERRARI FARINAZZO”

Codice fiscale/P.Iva 00762420289

Nota Integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 –PARTE INIZIALE

Il presente bilancio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale è stato indicato l'importo della voce corrispondente della situazione patrimoniale di partenza al 01.01.2019, di cui all'allegato A9 della DGR 780/2013;

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013.

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Attività svolte:

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore del Nido e della prima infanzia.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione, nonché da attività commerciali consistenti nel servizio mensa convenzionato con il Comune di Casale di Scodosia. Quest'ultima attività non viene più svolta dal mese di aprile 2020 a causa del mancato rinnovo della convenzione.

B) I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le spese immateriali sono ammortizzate secondo la normativa fiscale vigente

B) II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2019, sono stati applicati criteri di cui all'art. 22 e all'allegato B della DGR N. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione avente natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono quelle previste dalla normativa fiscale vigente, che sono coincidenti con la vita utile dei beni.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Immobilizzazioni finanziarie attualmente non presenti.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione. Compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1,4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

C) III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attualmente non presenti.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D e E) Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1,4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

B) Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'Ente non è soggetto a trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Per l'esercizio 2019 non vi sono imposte da versare, eccezion fatta per l'Irap la quale continua ad essere versata mensilmente in base al metodo retributivo previsto per gli enti non commerciali.

3 –B I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

Analisi della composizione delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di ricerca e sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	0	3.112	9.824	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	0	2.568	2.016	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	0	545	7.808	0
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	545	1.528	
Svalutazioni dell'esercizio				1.040	
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-545	2.568	0
Costo originario	0	0	3.112	9.824	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	0	-3.112	-3.544	
Svalutazioni				1.040	
Valore di fine esercizio	0	0	0	5.240	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	12.936
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	4.584
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	8.352
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	2.073
Svalutazioni dell'esercizio	1040
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	3.113
Costo originario	12.936
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-6.656
Svalutazioni	1.040
Valore di fine esercizio	5.240

Contributi in c/impianti	
--------------------------	--

3 – B II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Analisi della composizione delle immobilizzazioni materiali:

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	310.287	72.537	1.249.106	0	39.488
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-259.433		-38.149
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	310.287	72.537	989.673	0	1.339
Acquisizioni dell'esercizio			0		0
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-37.473		-1.339
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-37.473	0	-1.339
Costo originario	310.287	72.537	1.249.106	0	39.488
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-296.906		-39.488
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	310.287	72.537	952.200	0	0,00
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	29.617		69.771	0	1.770.806
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-29.279		-58.860		-385.721
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	338	0	10.911	0	1.385.085
Acquisizioni dell'esercizio	6.222,00		0		6.222
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-4.854		-2.082		-45.748
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	1.368	0	-2.082	0	-39.526
Costo originario	35.839		69.771	0	1.777.028
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-34.132		-60.942		-431.469
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	1.707	0	8.829	0	1.345.559
Contributi in c/impianti					

3 – BIII – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Ente non ha immobilizzazioni finanziarie.

4 – CI – RIMANENZE

Analisi della composizione delle rimanenze:

T07	C I 01	C I 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	10.818	0
Variazioni nell'esercizio	-6479	
Valore di fine esercizio	4.339	0

4 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Analisi della composizione e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	19.343	26.722		0
Svalutazioni storiche	0	0		
Valore di inizio esercizio	19.343	26.722	0	
Variazioni valore nominale dell'esercizio	17.207	(3.621)		123
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio				
Variazioni nell'esercizio	17.207	(3.621)	0	123
Valore nominale	36.550	23.101	0	123
Fondo svalutazione crediti	0	0	0	
Valore di fine esercizio	36.550	23.101	0	123
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale		43.582	89.647
Svalutazioni storiche			0
Valore di inizio esercizio	0	43.582	89.647
Variazioni valore nominale dell'esercizio		(2.815)	10.894
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	(2.815)	10.894
Valore nominale	0	40.767	100.541
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	4.767	100.541
Quota scadente oltre 5 anni			

4 – CIII – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Attualmente non presenti.

4 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Analisi della composizione delle disponibilità liquide:

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.082	0	107	3.189
Variazioni nell'esercizio	4.422	0	0	4.422
Valore di fine esercizio	7.504	0	107	7.611

5 – D – RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La voce si riferisce ai contributi statali di competenza dell'anno 2020 ma incassati nel 2021.

6 – A – VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	1.442.818	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	1.442.818	0	0	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	(188.362)	(33.543)	1.220.913
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	(33.543)	33.543	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		(33.752)	(33.752)
Valore di fine esercizio	(221.905)	(33.752)	(1.187.161)

7 – B – FONDI PER RISCHI ED ONERI

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	0	5.848	5.848
Accantonamento nell'esercizio		2.000	2.000
Utilizzo nell'esercizio		-5.700	-5.700
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	2.148	2.148

8 –C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'Ente non è soggetto a trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

9 – D – DEBITI

Analisi della composizione e della scadenza dei debiti:

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/colle gate
Valore di inizio esercizio	91.500	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-579			
Valore di fine esercizio	90.921	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	144.255	13.854	12.152
Variazione nell'esercizio		-7.698	-7.571	1.821
Valore di fine esercizio	0	136.557	6.283	13.973
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	23.200	284.961
Variazione nell'esercizio	3.046	-10.981
Valore di fine esercizio	26.246	273.980
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

10 – E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Attualmente non presenti.

12 – RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle prestazioni
Ricavi per rette	102.033
Ricavi per centro estivo	0
Contributi da enti pubblici	309.218
Altri ricavi	0
Ricavi per mensa	19.846
Ricavi affitti fondi rustici	2.510
Contributi da privati	4.544
Sopravvenienze attive	0
Totale	438.151

I contributi da enti pubblici sono dettagliati nella tabella che segue

Data	Descrizione delle OPERAZIONI	MOVIMENTI
04/02/2020	assegnazione contributo scuole non statali 2020 scuola infanzia	17.569,82
11/03/2020	rifacimento tetto	1.400,00
26/03/2020	acconto contributo ordinario convenzione	59.920,00
31/03/2020	DDR 51/2020 rimborso spese covid 19	2.548,46
31/03/2020	contributo handicap 2019/2020	1.596,58
21/04/2020	contributo in conto esercizio ddr 56/2020 nido integrato	12.100,59
23/04/2020	saldo a.s. 2019/2020- acconto 2020/2021	50.563,02
24/04/2020	rilevazione contributo sez. primavera	2.995,23
18/05/2020	contributo scuole infanzia per covid	302,92
30/06/2020	contributo fondo perduto agenzia entrate per acquisto dispositivi di protezione individuale	3.843,00
01/07/2020	contributi sostegno al reddito per personale ipab allegato B decreto 534 del 01/07/2020 Regione Veneto	92.324,00
22/09/2020	rettifica contributo allegato A decreto 697 del 22/09	-2.130,00

22/09/2020	contributo erogato azienda zero dgr 1065 ddr 740 2020	4.478,20
29/09/2020	bando prendiamoci cura allegato A decr 711 del 29/09/2020 Regione Veneto	5.910,00
29/09/2020	bando prendiamoci cura allegato A decr 711 del 29/09/2020 Regione Veneto	2.130,00
01/10/2020	CONTRIBUTI MIUR PER RETTE MANCATE INFANZIA 2020	8.195,49
05/10/2020	rilevazione miur- piattaforme e strumenti digitali	141,53
16/12/2020	SALDO CONVENZIONE 2020	25.680,00
31/12/2020	contributo miur fondo nazionale Delibera n. 912 del 9/07/20 C.U. 63 del 18/06/20	16.924,26
31/12/2020	DGR n. 1696 del 9 dicembre 2020 Allegato A al decreto n. 156 del 15/12/2020 e Allegato C al decreto n. 156 del 15/12/2020	2.725,16
Totale		309.218,26

13 – INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	3.525	78	3.603

14 – PROVENTI STRAORDINARI

Questa voce è stata eliminata dallo schema di bilancio in base ai principi contabili, si ritiene però utile per una migliore comprensione del bilancio fornire il dettaglio della voce.

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive	Liberalita' ricevute	Plusvalenze	Altri prov. straordinari	Totale proventi straordinari
Proventi straordinari	5.574	0	0	0	5.574

15 – ONERI STRAORDINARI

Questa voce è stata eliminata dallo schema di bilancio in base ai principi contabili, si ritiene però utile per una migliore comprensione del bilancio fornire il dettaglio della voce:

T21					
Descrizione	Sopravvenienze passive	Imposte esercizi precedenti	Minusvalenze	Altri oneri straordinari	Totale oneri straordinari
Oneri straordinari	5.574	0	0	0	5.574

16 – IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

Non vi sono imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti.

17 – NUMERO MEDIO DIPENDENTI

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	0	0	0	0	12	12

18 – COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Non sono presenti compensi corrisposti agli amministratori.

Si sottolinea che con delibera nr. 10 dell'anno 2015 è stato attribuito al revisore unico un compenso per l'attività svolta.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio, di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente.

IL PRESIDENTE DEL CDA
Liverani Carlo

