

IPAB MATTEAZZI ORAZIO PAPA' E MAMMA

Codice fiscale 80007230248 – Partita iva 01977090248
Via G. Verdi, 1 – 36040 GRUMOLO DELLE ABBADESSE

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro



1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio 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 approvato con delibera n. 16 del 20.6.2016, 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 dalle legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

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;

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, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- 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 dell'educazione accogliendo presso la propria Scuola dell'Infanzia e Nido Integrato di Grumolo Delle Abbadesse i bambini in età prescolare. Nel corso dell'anno scolastico svolge anche il servizio di doposcuola per i ragazzi delle 5 classi della scuola primaria.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione. Nei mesi di giugno e luglio l'Ipab ha gestito il servizio dei centri estivi per la scuola dell'infanzia e la scuola primaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno 2022 le sezioni funzionanti nella scuola dell'infanzia sono state 3, i bambini sono stati divisi per classi piccoli medi e grandi. Visto il numero dei bambini presenti nelle sezioni piccoli e medi alle insegnanti di classe sono state affiancate al mattino 2 colleghe; al Nido Integrato si è lavorato in 4 bolle vista l'emergenza covid in base alle disposizioni in materia di sicurezza fino al 31 luglio 2022; dal mese di settembre 22, inizio anno scolastico 22/23 i 35 bambini sono stati suddivisi in 2 gruppi eterogenei con ciascuno due educatrici come previsto dalla normativa. Le iscrizioni per l'anno scolastico 2022/2023 sono aumentate alla scuola dell'infanzia: Per quanto riguarda il nido, già da settembre siamo partiti con 35 bambini (massimo previsto dall'autorizzazione). Dal mese di ottobre è stata aperta la lista d'attesa. Sempre nel mese di ottobre è stata richiesta autorizzazione per l'apertura della sezione primavera. Nel mese di novembre la Regione ha inserito l'Ipab fra le scuole autorizzate ad aprire la sezione. Dal mese di gennaio 2023 10 bambini provenienti dal nido che hanno compiuto i due anni sono stati inseriti nella nuova sezione. Tutto ciò ci ha consentito di accogliere 10 nuovi bambini al nido integrato a partire da gennaio 23. Per il servizio doposcuola primaria sono stati confermati i 5 giorni settimanali anche per l'anno scolastico 22/23, visto che la scuola di Grumolo non ha riattivato il consueto servizio di rientro settimanale. Anche per la seconda parte del 2022 rimane confermato l'aumento delle iscrizioni al servizio doposcuola primaria.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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.

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 01.01.2016, 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 aventi 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).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

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 e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto, 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

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche

iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli non immobilizzati sono valutati al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D e E) Ratei e risconti attivi e passivi

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 ha debiti per TFR in quanto applica, in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente, il CCNL FISM.

D) Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi di classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2022 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Costi e Ricavi

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

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'Irap è stata determinata in base all'imponibile corrente.

3 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle spese di manutenzione e riparazione da ammortizzare ed 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. Il valore residuo per il 2022 è pari a € 4.249,00.

4 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 02 a
Descrizione	fabbricati strumentali	Fabbricati civili	Impianti specifici	Mobili e Arredi	Mobili e Arredi
Costo originario	1.094.350,00	270.000,00	106.299,00	42.000,00	
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici					
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.094.350,00	270.000,00	106.299,00	42.000,00	
Acquisizioni dell'esercizio		33.750,00		2.979,00	
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-15.900,00	-9.279,00	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio		33.750,00	-15.900,00	-6.300,00	
Costo originario	1.094.350,00	303.750,00	106.299,00	44.979,00	
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-81.130,00	-39.519,00	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	1.094.350,00	303.750,00	25.169,00	5.460,00	
Contributi in c/impianti					

T03	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature varia macchine elettroniche	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	3.166,00		1.552.544,00
Precedente rivalutazione			
Ammortamenti storici			
Svalutazioni storiche			
Valore di inizio esercizio	3.166,00		1.515.815,00
Acquisizioni dell'esercizio	666,00		37.395,00
Riclassificazioni			
Alienazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni			
Ammortamenti dell'esercizio	-905,00		-26.084,00
Svalutazioni dell'esercizio			
Altre variazioni			
Variazioni nell'esercizio	-239,00		11.311,00
Costo originario	3.832,00		1.553.210,00
Rivalutazioni			
Fondo ammortamento	-3.092,00		-123.741,00
Svalutazioni			
Valore di fine esercizio	740,00		1.429.469,00
Contributi in c/impianti			

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Analisi delle variazioni delle scadenze dei crediti finanziari iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie:

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio		0
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Quota scadente oltre 5 anni		

Trattasi di crediti c/contributi MEF 0-6

5 – CI - RIMANENZE

Non ci sono rimanenze

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Analisi delle variazioni 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 depositi cauzionali e erario	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale				
Svalutazioni storiche	0			
Valore di inizio esercizio	-8.750,00	19.221,00	0	10.471,00
Variazioni valore nominale dell'esercizio	10.128,00	5.508,00	9.470,00	25.106,00
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	7.372,00	5.508,00	9.470,00	22.350,00
Valore nominale	1.378,00	24.729,00	9.470,00	35.577,00
Fondo svalutazione crediti	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	1.378,00	24.729,00	9.470,00	35.577,00
Quota scadente oltre 5 anni				

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non ci sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Libretto bancario	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	122.651,00	575,00	1.765,00	124.991,00
Variazioni nell'esercizio	16.828,00		-1.017,00	15.811,00
Valore di fine esercizio	139.479,00	575,00	748,00	140.802,00

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi: sono presenti risconti attivi su canoni

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio	0	0	0

- A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di 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	1.465.685,00			
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	1.465.685,00			

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-118.918,00	45.718,00	1.392.485,00
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	45.718,00	-45.718,00	
Incrementi			
Decrementi			
Risultato d'esercizio		12.025,00	12.025,00
Valore di fine esercizio	-73.200,00	12.025,00	1.404.510,00

8 - B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

E' stato eliminato il fondo per rischi su oneri istituito nel 2019 per € 8.800,00 .

10 - D - DEBITI

Analisi delle variazioni 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/collegate
Valore di inizio esercizio	53.723,00			
Variazione nell'esercizio	53.040,00			
Valore di fine esercizio	106.763,00			
Di cui di durata superiore a 5 anni	106.763,00			

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	8.336,00	3.154,00	46.081,00
Variazione nell'esercizio	0	4.539,00	-2.844,00	-15.440,00
Valore di fine esercizio	0	12.875,00	310,00	30.641,00
Di cui di durata superiore a 5 anni				14.833,00

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	50.357,00	161.651,00
Variazione nell'esercizio	-77,00	39.218,00
Valore di fine esercizio	50.280,00	200.869,00
Di cui di durata superiore a 5 anni		121.596,00

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		4.631,00	4.631,00
Variazioni nell'esercizio		87,00	87,00
Valore di fine esercizio*		4.718,00	4.718,00
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette scuola dell'infanzia, Nido Integrato e doposcuola	307.944,00
Ricavi per quota iscrizione scuola	7.805,00
Ricavi per centri estivi	10.241,00
Totale	325.990,00

Nell'esercizio 2022 l'Ente ha ricevuto euro 212.694,00 come contributi in conto esercizio, sono ancora da incassare: crediti c/contributi MEF 0-6 per € 19.175,69.

Descrizione	Importo 2022
Comune di Grumolo D.Abb.se	67.360,00
Ministero Pubblica Amministrazione	78.149,00
Regione Veneto	42.935,00
Contributi diversi	5.073,00
Contributo fondo materna-nido 0-6	19.176,00
TOTALE	212.693,00

Nell'esercizio 2022 l'Ente non ha ricevuto contributi in conto capitale.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Insegnanti scuola Infanzia	Educatrici Nido Integrato	Insegnanti Doposcuola Primaria	Ausiliarie e Cuoche	Coordinatrice didattica	Totale
Numero medio	6	4	2	4	1	17

Dal mese di giugno è in maternità anticipata una educatrice del nido integrato e dal mese di settembre 2022 una insegnante del doposcuola. Sono state assunte in sostituzione una educatrice e una insegnante a tempo determinato. Nel mese di ottobre è stata assunta a tempo determinato una ausiliaria part-time 10 ore settimanali. Nel mese di settembre sono state assunte a tempo indeterminato una cuoca e 1 insegnante scuola materna e 1 insegnante doposcuola part-time. Nel mese di aprile la signora Vedovato si è dimessa per pensionamento.

20 – INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 12.025,00 che, ai sensi dell'art. 8 co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare a copertura perdite precedenti

A	Utile di esercizio	12.025,00
B	Perdite esercizi precedenti	12.025,00

22 - CONCLUSIONI

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 ed il risultato economico dell'esercizio.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Ivana Fabris



b) acquisizione di servizi	86.944		81.627	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	18.151		20.232	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo				
8) per godimento di beni di terzi		210		398
9) per il personale		390.233		353.529
a) salari e stipendi	303.939		272.634	
b) oneri sociali	86.294		76.598	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili		4.977		4.297
e) altri costi		27.329		23.307
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	975			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.354		23.307	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		9.258		34.265
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione				
Totale costi (B)		542.291		514.605
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		25.822		67.328

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Collegate

a) proventi da partecipazioni				
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate				
16) altri proventi finanziari				
a) collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) interessi attivi				
collegate e di quelli da controllanti		141		

17) interessi e altri oneri finanziari		
a) interessi passivi		
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) interessi attivi bancari ed oneri finanziari		
17bis) utili e perdite su cambi	-3.487	-4.082
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16.17+- 17bis) C	-3.346	-4.082
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
d) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale delle rettifiche di valore (18-19) D		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusv. da alienaz. I cui ricavi non iscr. al n.5		
a) Proventi con separata indicazione delle plusv. da alienaz. I cui ricavi non iscr. al n.5		
b) sopravvenienze attive ed insusistenze attive		
c) differenza arr.to unità di euro		
21) Oneri con separata indicazione delle minusv. da alien. I cui effetti non iscr. al n.14		
a) minusvalenze da alienazione i cui effetti non iscrivibili al n.14)		
b) imposte relative ad esercizi precedenti		
c) differenza arr.to unità di euro		
Totale delle partite straordinarie (20-21) E		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A -B +-C +-D +-E	22.476	63.246
22) imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.451	17.528
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		
Utilizzo utili art .8, comma 6, LR 43/2012		
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/ 2013		
Pareggio di bilancio	12.025	45.718

IPAB ASILO INFANTILE MATTEAZZI ORAZIO PAPA' E MAMMA

Via Verdi, 1 - 36040 GRUMOLO DELLE ABBADESSE (VI)

P.I. 01977090248 C.F. 80007230248

Allegato 6 - Stato Patrimoniale esercizio 2022

2022 2021

ATTIVO**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata.**

a) crediti non richiamati;

b) crediti richiamati;

Totale crediti verso soci (A)

0

0

0

B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:**I Immobilizzazioni immateriali:**

Costi

Fondi ammortamento

Fondi svalutazione

Totale immobilizzazioni immateriali

4.249 4.877

4.249 4.877**II Immobilizzazioni materiali:**

Costi

a) non concessi in locazione finanziaria

b) concessi in locazione finanziaria

Fondi ammortamento

1.553.210 1.515.816

	a) non concessi in locazione finanziaria	-	123.741	97.388
	b) concessi in locazione finanziaria			
	Totale immobilizzazioni materiali		1.429.469	1.418.428
	Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:			
III				
	a) di cui crediti esigibili entro il successivo esercizio			
	b) di cui crediti esigibili oltre il successivo esercizio	0		
	Totale immobilizzazioni finanziarie			
	Totale immobilizzazioni		1.433.718	1.423.305
	C) Attivo circolante:			
I	Rimanenze:			
	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
II				
	a) esigibili entro l'esercizio successivo		35.577	10.471
	b) esigibili oltre l'esercizio successivo			0
	Totale crediti (C.II)		35.577	10.471
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			0
IV	Disponibilità liquide:		140.802	124.991
	Totale attivo circolante		176.379	135.462
	D) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:			
	di cui disaggio su prestiti			
	Totale ratei e risconti			
	Totale Attivo (A+B+C+D)		1.610.097	1.558.767
	PASSIVO			
	A) Patrimonio netto:			
I -	Capitale.		1.465.685	1.465.685
II -	Riserva sovrapprezzo delle azioni		0	
III -	Riserve di rivalutazione.		0	
V -	Riserva legale.		0	



V -	Riserve statutarie.	0
VI -	Riserva per azioni proprie in portafoglio.	0
VII -	Altre riserve, distintamente indicate.	0
	Altre riserve	0
	Riserve straordinarie o facoltative	0
	Fondi riserve Legge 413/1991	0
	Versamenti in conto capitale	0
	Fondo contributi in conto capitale (art. 88 T.U.)	0
	Riserva per ammortamenti anticipati (ex art. 67 T.U.)	0
	Fondi riserve in sospensione d'imposta	0
	Riserva da conferimenti agevolati (legge N.576/1975)	0
	Riserve art.15 dl n.429/1982, conv. legge n.516/1982	0
	Fondi di acc.to plusvalenze art.2 legge n.168/1982	0
	Riserva per oneri pluriennali capitalizzati	0
	Avanzo di fusione	0
	Avanzo di scissione	0
	Riserva utili non distribuibili di cui art. 2423 c.c.	0
	Riserva soggetta a regimi fiscali speciali	0
	Versamenti conto copertura perdite	0
	Riserva non distr.le da rival.ni part.ni art.2426 punto 4 cc	0
	Riserva non distribuibile di cui art. 24 26 del c.c.	0
	Riserva da utili su cambi di cui art.242 6 punto 8/bis c.c.	0
	Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0
	Riserva per acquisto azioni proprie	0
	Riserva azioni della socita' controllante	0
	Versamenti in conto aumento di capitale	0
	Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0
	Riserva da riduzione capitale sociale	0
	Riserva da condono ex L.27.12.2002 n.289	0
	Riserva differenza arrotondamento unita'Euro	0
	Riserva da condono L.19/12/1973 n.823	0
	Totale altre riserve	0
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo.	- 73.200 - 118.918
IX	Utile (perdita) dell'esercizio.	0

a) Utile dell'esercizio		0
b) Perdita dell'esercizio		
d) Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale utile(perd.) eser.zio	12.025	45.718
Totale Patrimonio Netto	1.404.510	1.392.485
B) Fondi per rischi e oneri:		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	94.106	77.987
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	106.763	83.664
Totale Debiti	200.869	161.651
E) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti.		
di cui aggio su prestiti	0	
Totale Ratei e Risconti	4.718	4.631
Totale Passivo Netto (B+C+D+E)	1.610.097	1.558.767



IPAB ASILO INFANTILE MATTEAZZI ORAZIO PAPA' E MAMMA

Via Verdi, 1 - 36040 GRUMOLO DELLE ABBADESSE (VI)

P.I. 01977090248

C.F. 80007230248

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2022

	2.022	2.021
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	325.990	299.567
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;		0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione;		0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;		0
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
5a) contributi in conto esercizio;	212.693	239.115
5b) altri ricavi e proventi.	29.430	43.251
Totale Valore della Produzione	568.113	581.933
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci;	5.189	1.247
7) per servizi;	105.095	101.859
8) per godimento di beni di terzi;	210	398
9) per il personale:		
a) salari e stipendi;	303.939	272.634
b) oneri sociali;	86.294	76.598
c) trattamento di fine rapporto;		0
d) trattamento di quiescenza e simili;		
e) altri costi;	4.977	4.297
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	975	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	26.354	23.307
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	0	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide;		
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;		
12) accantonamenti per rischi;		
13) altri accantonamenti;		
14) oneri diversi di gestione.	9.258	34.265

	Totale dei Costi della Produzione	542.291	514.605
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B).	25.822	67.328
	15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		
	a) in imprese controllate		
	b) in imprese collegate;		
	c) in altre imprese.		
	16) altri proventi finanziari:		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti;		
	a1) da imprese controllate		
	a2) da imprese collegate;		
	a3) da imprese controllanti;		
	a4) da altre imprese.		
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;		
	d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti:		
	d1) da imprese controllate;		
	d2) da imprese collegate;		
	d3) da imprese controllanti;		
	d4) diversi.	141	
	17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;		
	a) verso imprese controllate;		0
	b) verso imprese collegate;		0
	c) verso imprese controllanti;		0
	d) verso altri.	3.487	4.082
	17 bis) utili e perdite su cambi.		0
	C) Risultato dell'Area Finanziaria	-3.346	-4.082
	18) rivalutazioni:		
	a) di partecipazioni;		
	b) immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;		
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;		
	19) svalutazioni:		
	a) di partecipazioni;		
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.		
	D) Rettifica di Valore di Attività Finanziarie		

at

	20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5);		
	a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5);		
	b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive		
	c) differenza arr.to unita' Euro		
	d) altri.		0
	E) totale Proventi		
	21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14), e delle imposte relative a esercizi precedenti.		
	a) minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14);		
	b) imposte relative ad esercizi precedenti;		0
	c) differenza arr.to unita' Euro		
	d) altri oneri.		0
	E) Totale oneri		
	Risultato prima delle imposte. (A - B +- C +- D +- E);	22.476	63.246
	22) Imposte sul reddito dell' esercizio, correnti, differite e anticipate;		
	a) imposte correnti;	10.451	17.528
	b) imposte differite		0
	lres differita		
	Irap differita		
	c) imposte anticipate		
	lres anticipata		
	Irap anticipata		
	d) Proventi (Oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale /trasparenza fiscale.		
	23) utile (perdita) dell'esercizio.	12.025	45.718

