

I.P.A.B. MATTEAZZI ORAZIO PAPA' E MAMMA

36040 GRUMOLO DELLE ABBADESSE (VI)- Via Verdi, 1
C.F. 80007230248 – partita IVA 01977090248

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il
31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro



1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta 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 del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 20.06.2016, con lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso del 2023 l'Ente ha proseguito nella propria attività istituzionale attraverso l'offerta dei servizi scolastici proposti dalla scuola dell'infanzia, nido integrato, sezione primavera e servizio dopo scuola primaria. Dal 12 giugno al 28 luglio 2023 è stato aperto il centro estivo scuola primaria, dal 3 luglio al 28 luglio è stato aperto il centro estivo per la scuola dell'infanzia e la sezione primavera. I servizi, hanno avuto un ottimo successo. Nel mese di settembre è iniziato il nuovo anno scolastico 2023/2024. Nello stesso mese di settembre è stata chiesta autorizzazione per l'apertura della seconda sezione primavera. Dal mese di gennaio 2024 10 bambini provenienti dal nido che hanno compiuto i due anni sono stati inseriti nella nuova sezione. I bambini che hanno frequentato la scuola nel corso del l'anno 2023 sono così suddivisi:

- Scuola Infanzia	80
- Nido integrato	35
- Sezione Primavera	10
- Doposcuola	54

L'attività istituzionale è resa possibile anche grazie agli introiti dell'attività non caratteristica dell'IPAB consistente nella gestione del patrimonio disponibile dell'Ente. Gli introiti sono relativi all'affitto dei 3 appartamenti siti in Grumolo delle Abbadesse in via delle Magnolie. Sono iniziati nel mese di novembre 23 i lavori di ristrutturazione straordinaria condominio per l'immobile di via Delle Magnolie usufruendo del bonus 110%. Nel mese di novembre 23 è stata pagata l'ultima rata rottamazione cartella esattoriale Inps.

In ambito scolastico nel corso del 2023 si sono verificati i seguenti eventi:

Nel mese di agosto 23 sono state assunte a tempo indeterminato una educatrice al nido integrato e una assistente all'infanzia. Nel mese di settembre 23 sono state assunte a tempo determinato full-time una docente per la scuola dell'infanzia in sostituzione della signora Marcolongo Claudia docente dell'infanzia dimissionaria dal 1° settembre 23, un aiuto cuoca a tempo determinato a 15 ore settimanali e una assistente nido integrato a tempo determinato part-time a 25 ore settimanali. Nel mese di novembre è stata assunta a tempo determinato part-time una ausiliaria a 12,50 ore settimanali.

Nel mese di novembre 2023 è rientrata dalla maternità una educatrice del nido integrato. Continua la maternità dell'insegnante del doposcuola. Dal mese di febbraio al mese di maggio la cuoca è rimasta in malattia, per cui si è dovuto assumere una cuoca in sostituzione.



Per quanto riguarda la formazione, l'Ente nel corso dell'anno ha favorito la partecipazione del personale dipendente a corsi di aggiornamento, sia per la crescita professionale, che per migliorare la qualità dei servizi offerti. Nel 2023 tutte le insegnanti e le educatrici hanno aderito a uno o più corsi organizzati dalla FISM (Federazione Italiana Scuola Materna) sia in presenza che da remoto in ottemperanza alla normativa per prevenzione Covid-19 e agli incontri in rete organizzati sempre dalla Fism.

Non si sono verificati infortuni nel corso dell'anno.

E' stato rinnovato l'incarico per l'attività motoria a Pianeta Sport, per l'anno 2023. Nel mese di marzo 23 i bambini della sezione dei grandi hanno partecipato al corso di nuoto per 10 lezioni alla piscina di Piazzola sul Brenta. Le attività extra proposte ai genitori per l'anno scolastico 2023/2024 sono state, a partire dal mese di settembre 2023 il corso di inglese per la scuola dell'infanzia, corso seguito da un'insegnante della scuola e il corso di musica sempre per la scuola dell'infanzia tenuto dalla coordinatrice della scuola. La psicomotricità per la sezione primavera e il nido integrato. Nel mese di marzo 24 inizieranno i corsi di nuoto per i bambini medi e grandi della scuola dell'infanzia e il corso di Yoga per i bambini grandi del nido integrato, le due sezioni primavera e i bambini piccoli della scuola dell'infanzia. Sempre nel mese di marzo 24 si terrà il corso di nuoto per i bambini medi e grandi della scuola dell'infanzia.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno si è provveduto alla manutenzione ordinaria del Nido integrato della Scuola dell'infanzia e del doposcuola primaria. E' stata fatta la manutenzione e il taglio alberi in giardino e la riparazione del tetto. Grazie al contributo di alcune aziende del territorio e di una banca è stato possibile acquistare giochi per il giardino esterno e per l'interno, realizzare il giardino sensoriale. I genitori hanno donato dei computer dismessi con i quali sarà possibile aprire l'aula computer.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per quanto riguarda l'evoluzione della gestione caratteristica, nel 2023 il consiglio di amministrazione, nella considerazione del difficile momento economico e delle sempre più scarse risorse pubbliche, si propone di mantenere, e se possibile aumentare gli standard qualitativi del servizio offerto al fine di soddisfare le esigenze degli utenti senza accrescere in maniera esponenziale i costi per le famiglie. **Da rilevare che la perdita di quest'anno, non è dovuta a minori introiti**



4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

per quanto riguarda le rette, ma è stato fortemente influenzato dal maggior costo che si è dovuto sostenere per le due insegnanti in maternità e per la malattia (5 mesi) della cuoca . Incasso rette 2022 € 325,990,00 incasso rette 2023 € 381.464. Costo personale 2022 € 390.233 costo personale 2023 € 449.518,00. Ricordiamo che le maternità e le malattie sono completamente a carico dell'Ipab.

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2023 ha registrato un introito per rette pari a euro 381.464,00 così determinato:

Servizio	Importo 2023
Rette Scuola Infanzia, Nido Integrato e doposcuola primaria	357.820,00
Quote iscrizione scuola	8.525,00
Centri estivi	15.119,00
TOTALI	381.464 ,00

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2023 l'Ente ha ricevuto euro 204.929,00 come contributi in conto esercizio, sono ancora da incassare: i crediti c/contributi MEF 0-6 per € 20.722,18.

Descrizione	Importo 2023
Comune di Grumolo D.Abb.se	80.333,00
Ministero Pubblica Amministrazione	62.184,00
Regione Veneto	41.690,00
Contributo diversi	
Contributo materna-nido 0-6	20.723,00
TOTALE	204.929,00

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2023 l'Ente non ha ricevuto contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria:



Descrizione	Importo 2023
Altri ricavi e proventi	6.031,00
Contributo c/fotovoltaico	10.927,00
affitti	17.680,00
donazioni	2.750,00
TOTALE	37.388,00

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

L'acquisto è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2023
Vestiario-mater. didattico-varie	1.016,00
Materiali di consumo c/acquisti	7.056,00
TOTALE	8.072,00

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2023
Servizio di corsi motricità,,,	6.474,00
TOTALE	6.474,00

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2023
Spese per consulenze fiscali, amministrative	10.972,00
TOTALE	10.972,00

COMPENSI E CONSULENZE SPECIFICHE DELLA SCUOLA

Descrizione	Importo 2023
Compenso consulenza psicologica-medica	1.058,00
Professionisti vari	21.803,00
TOTALE	22.861,00

UTENZE

Descrizione	Importo 2023
Spese per energia elettrica	5.918,00
Gas e riscaldamento	16.958,00
Fornitura acqua	4.314,00
Spese Telefoniche	829,00
TOTALE	28.019,00

MANUTENZIONI



Descrizione	Importo 2023
Manutenzione impianti ed attrezzature	3.002,00
Canoni di manutenzione fabbricati civili	4.753,00
TOTALE	7.755,00

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2023
Assicurazione RCA, infortuni, fabbricati, incendio	4.269,00
TOTALE	4.269,00

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2023
Spese postali e valori bollati	155,00
Spese di pulizia	8.355,00
Spese varie	19.181,00
Commissioni e oneri bancari	2.354,00
refezione	39.433,00
TOTALE	69.478,00

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi derivanti dal godimento beni di terzi sono rappresentati da:

Descrizione	Importo 2023
Prodotti Software	419,00
TOTALE	419,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico è costituito da 14 dipendenti in ruolo 1 coordinatrice didattica e 6 dipendenti con contratto a tempo determinato. Distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale

Descrizione	n.
Insegnanti in ruolo-coordinatrice	12
Insegnanti supplenti	04
Pers.ausiliario - ruolo	02
Pers.ausiliario – supl	01
Pers.cucina . in ruolo	01
Pers.cucina –supplente	01
TOTALE	20
Descrizione	Importo 2023
Stipendi personale dipendente	349.525,00
Contributi INPS ex INPDAP	99.993,00
TOTALE	449.518,00

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.



B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti 2023	Ammortamenti Totali
Ammortamento impianti specifici	15.900,00	15.900,00
Ammortamento attrezzatura diversa	4.233,00	4.233,00
Ammortamento mobili e arredi	6.790,00	6.790,00
Ammortamento macchine elettroniche	240,00	240,00
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	27.163,00	27.163,00

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti 2023	Ammortamenti Totali
Ammortamento spese di manutenzione	1.045,00	1.045,00
TOTALE AMMORTAM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.045,00	1.045,00

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non ci sono accantonamenti su rischi;

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ONERI DIVERSI

Descrizione	Importo 2023
Imp.di registro-conc.gov.-imu	2.074,00
Raccolta smaltimento rifiuti	2.254,00
Altri oneri vari di esercizio	3.577,00
TOTALE	7.905,00

ONERI FINANZIARI

Descrizione	Importo 2023
Interessi su mutui	4.238,00
Interessi passivi vari	2.817,00
TOTALE	7.055,00

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Importo 2023
Interessi attivi bancari	846,00
TOTALE	846,00

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza.

Beni patrimoniali dell'Ente:

- Scuola dell'Infanzia e Nido integrato "Matteazzi Orazio Papà e Mamma" Via G. Verdi, 1 – Grumolo Delle Abbadesse – utilizzato dall'Ente stesso ad uso didattico;



- Appartamento Via Delle Magnolie – Grumolo Delle Abbadesse – locato alla Fam. Kenzi Kamal ad uso abitativo;
- Appartamento Via Delle Magnolie–Grumolo Delle Abbadesse–locato alla fam. Barbiero Dino ad uso abitativo ;
- Appartamento Via Delle Magnolie – Grumolo Delle Abbadesse – locato alla fam. Sarr Moussa ad uso abitativo;

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria e diverse.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dell'IRES e dell'IRAP dovuta per il 2023.

Descrizione	Importo 2023
IRES	
IRAP	3.175,00
TOTALE	3.175,00

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

La perdita per l'anno 2023 pari a € 36.308,00. La perdita di esercizio è dovuta al costo delle due maternità a totale carico dell'ente oltre al minor introito contributi enti pubblici. Costo maternità e malattie € 30.727,00; minor introito contributi € 7.764,00

6 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Ivana Fabris




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 31/12/2023

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, A8, A9 e A11 della DGR 725/23, 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, Nido Integrato e Sezione Primavera 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, la sezione primavera e la scuola primaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno 2023 le sezioni funzionanti nella scuola dell'infanzia sono state 3, i bambini sono stati divisi per classi piccoli medi e grandi fino al mese di giugno 23. Dal mese di settembre 23 due sezioni della scuola dell'infanzia hanno accolto bambini medi e piccoli, la terza sezione i bambini grandi. Visto il numero dei bambini presenti nelle sezioni alle insegnanti di classe sono state affiancate al mattino da 3 assistenti per migliorare il servizio offerto dall'Ipab; al Nido Integrato dal mese di settembre 23, i 35 bambini sono stati suddivisi in 2 gruppi eterogenei con ciascuno due educatrici come previsto dalla normativa più una assistente part-time. Le iscrizioni per l'anno scolastico 2023/2024 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. Dal mese di gennaio 2023 10 bambini provenienti dal nido che hanno compiuto i due anni sono stati iscritti alla sezione primavera. A settembre è stata aperta la sezione primavera che accoglie 10 bambini con una educatrice. Dal mese di gennaio 24 è stata aperta una seconda sezione primavera che accoglie 10 bambini provenienti dal nido integrato con una nuova educatrice. Per il servizio doposcuola primaria sono stati confermati i 5 giorni settimanali anche per l'anno scolastico 23/24, visto che la scuola di Grumolo sta riattivando gradualmente il rientro pomeridiano. Anche per la seconda parte del 2023 rimane confermato l'aumento delle iscrizioni al servizio doposcuola primaria. Al doposcuola primaria sono accolti bambini le cui rette vengono pagate dai Comuni di Grumolo Delle Abbadesse e di Vicenza, nell'ambito di due progetti per l'integrazione e l'accoglienza

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 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, il trattamento per il personale degli enti pubblici alla fine della corresponsione dello stesso in conformità alle disposizioni vigenti per quanto riguarda le Ipab. Viene applicato CCNL FISM per il personale dipendente.

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 31/12/2023 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 2023 è pari a € 37.574,00.

o IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Costi di ricerca, sviluppo	Spese Manutenzione e Riparazione
Costo originario		4.877,00
Precedente rivalutazione		
Ammortamenti storici		628,00
Svalutazioni storiche		
Valore all'inizio dell'esercizio		
Acquisizioni dell'esercizio		34.370,00
Spostamento di voci		
Alienazioni dell'esercizio		
Rivalutazioni di legge		
Rivalutazioni economiche		
Ammortamenti dell'esercizio		1.045,00
Svalutazioni dell'esercizio		
Arrotondamenti (+/-)		
Consistenza finale		37.574,00
Totale rivalutazioni fine esercizio		



o IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Fabbricati industriali	Fabbricati civili	Impianti specif.-cell.	Mobili e arredi	Attrez.varia Macchine elet.	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Costo originario	1.094.350,00	303.750,00	106.299,00	44.979,00	3.832,00	1.553.210,00
Precedente rivalutazione						
Ammortamenti storici						
Svalutazioni storiche						
Valore all'inizio dell'esercizio	1.094.350,00	303.750,00	106.299,00	44.979,00	3.832,00	1.553.210,00
Acquisizioni dell'esercizio			1.580,00	1.330,00	19.608,00	22.518,00
Spostamento di voci						
Alienazioni dell'esercizio						
Rivalutazioni di legge						
Rivalutazioni economiche						
Ammortamenti dell'esercizio			-17.480,00	- 6.790,00	-2.893,00	- 27.163,00
Svalutazioni dell'esercizio						
Fondo ammortamento			-98.610,00	-46.309,00	- 5.985,00	-150.904,00
Consistenza finale						
Valore di fine esercizio	1.094.350,00	303.750,00	9.269,00	0,00	17.455,00	1.424.824,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

	PARTECIPAZIONI	CREDITI	ALTRI TITOLI
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			

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

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Non ci sono rimanenze

Descrizione	Saldo al ____	Incremento	Decremento	Saldo al ____



CREDITI

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	1.378,00	24.729,00	9.470,00	35.577,00
Variazioni valore nominale dell'esercizio	2.046,00	-4.007,00	5.710,00	3.749,00
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	2.046,00	-4.007,00	5.710,00	3.749,00
Valore nominale	3.424,00	20.722,00	15.180,00	39.726,00
Fondo svalutazione crediti	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	3.424,00	20.722,00	15.180,00	39.326,00
Quota scadente oltre 5 anni				

Dettaglio fondo svalutazione crediti: non ci sono fondi svalutazione crediti

Descrizione	Saldo al ____	Incremento	Decremento	Saldo al ____

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	139.479,00	575,00	748,00	140.802,00
Variazioni nell'esercizio	-75.148,00		217,00	-74.931,00
Valore di fine esercizio	64.331,00	575,00	965,00	65.871,00

FONDO RISCHI ED ONERI

Non ci sono fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Saldo al	Incrementi	Decrementi	Saldo al
Fondo per imposte, anche differite				
Altri fondi				
TOTALE				

T.F.R.

L'Ente non ha un fondo T.F.R., in quanto lo stesso fondo viene gestito e pagato dall'INPDAP



RATEI E RISCONTI

La voce ratei _____comprende:

RATEI	IMPORTO
TOTALE	

La voce risconti comprende:

RISCONTI _____	IMPORTO
Risconti passivi a breve iscrizioni	5.718,00
TOTALE	5.718,00

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31.12.22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2023
Patrimonio Netto	1.465.685,00			1.465.685,00
Riserve di utili				
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	-73.200,00		12.025,00	-61.175,00
Utile (perdita) dell'esercizio	-36.308,00			-36.308,00
TOTALE PATRIMONIO				

DEBITI

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	18.870,00		56.000,00	74.870,00
Debiti v/dipendenti	52.153,00			52.153,00
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Acconti				
Debiti verso fornitori-fatt.ricevere	32.458,00			32.458,00
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Debiti tributari	5.372,00			5.372,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.099,00			22.099,00
Altri debiti	6.723,00			6.723,00
TOTALE	137.675,00		56.000,00	193.675,00



CONTI D'ORDINE

Non ci sono conti d'ordine

Descrizione	Saldo al ____	Saldo al ____	Variazioni
Sistema improprio dei beni di terzi presso l'ente			
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi			
TOTALE			

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	357.820,00
Ricavi per quota iscrizione scuola	8.525,00
Ricavi per centri estivi	15.119,00
TOTALI	381.464,00



pag. 9/11

ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono così ripartibili:

Descrizione	Importo
Interessi su mutui	4.238,00
Interessi passivi vari	2.817,00
TOTALE	7.055,00

PROVENTI STRAORDINARI E ONERI STRAORDINARI

La composizione dei proventi ed oneri straordinari va evidenziata quando il loro ammontare sia apprezzabile.

PROVENTI STRAORDINARI

Descrizione	Importo
Interessi attivi bancari	846,00
TOTALE	846,00

○ **ONERI STRAORDINARI**

Descrizione	Importo
TOTALE	

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

IMPOSTE	Saldo al 31.12.23	Saldo al 31.12.23	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP metodo non retributivo	3.175,00	3.175,00	
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP metodo non retributivo			
TOTALE	3.175,00	3.175,00	

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

T23						
Descrizione	Insegnanti scuola Infanzia	Educatrici Nido Integrato	Insegnanti Doposcuola Primaria	Ausiliarie e Cuoche	Coordinatrici e didattiche	Totale
Numero medio	7	5	2	5	1	19

E' rientrata nel mese di novembre 23 l'educatrice del nido integrato in maternità dal mese di giugno 22.



E' ancora in maternità l'insegnante del doposcuola. Sono state assunte in sostituzione una educatrice e una insegnante a tempo determinato. Nel mese di novembre è stata assunta a tempo determinato una ausiliaria part-time a 12,50 ore settimanali. Nel mese di settembre sono state assunte a tempo determinato una aiuto-cuoca e 1 docente scuola infanzia in sostituzione dimissioni dal 1° settembre di una docente e 1 assistente part-time al nido integrato.

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E COLLEGIO DEI REVISORI

I componenti il Consiglio di amministrazione hanno rinunciato al compenso previsto dallo statuto fin dal 2016, anno del loro insediamento per le difficoltà economica dell'Ipab e quindi prestano il loro servizio gratuitamente.

Al Revisore dei Conti viene riconosciuto un compenso annuo pari a € 1.760,31 al netto della ritenuta di acconto.

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 una perdita di euro 36.308,00. La perdita di esercizio è dovuta al costo delle due maternità a totale carico dell'ente oltre al minor introito contributi enti pubblici. Costo maternità e malattie € 30.727,00; minor introito contributi € 7.764,00

	Perdita Esercizio	36.308,00
B	Perdite esercizi precedenti	61.175,00

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.



IPAB

ASILO INFANTILE MATTEAZZI ORAZIO PAPA' E MAMMA

CODICE FISCALE 80007230248 – PARTITA IVA 01977090248

VIA VERDI N. 1 - GRUMOLO DELLE ABBADESSE (VI)

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile (artt. 2423 e segg.), della Legge Regionale 23.11.2012 n 43, della deliberazione della Giunta Regionale n. 725 del 22.6.2023 e del Regolamento di Contabilità approvato con delibera n. 18 del 19.12.2023.

Il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Parte prima

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo. E' del revisore la responsabilità del giudizio professionale sul bilancio basato sulla revisione contabile effettuata.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuti principi per la revisione ed è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato effettuato con verifiche a campione degli elementi formativi dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31.12.2023 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Parte Seconda

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)

2. In particolare:

Ho fatto riferimento all'osservanza della legge, delle norme regionali specifiche di settore, dello Statuto, il tutto nel rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della documentazione trasmessa, ho valutato e vegliato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

La tenuta della contabilità avviene presso uno studio esterno e dai controlli a campione effettuati sulle registrazioni rispetto ai fatti amministrativi non sono emerse irregolarità.

3. Nel corso dell'esercizio sono stato periodicamente informato dal Presidente in quanto responsabile dell'ufficio amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

4. Il revisore non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce e/o esposti.

6. Il Revisore, nel corso dell'esercizio, ha rilasciato i pareri obbligatori previsti dalla normativa generale dal Regolamento di Contabilità dell'Ente.

7. Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023, la valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 C.C. in base quanto indicato nella Nota Integrativa.

In particolare, le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto o di produzione e non sono state apportate svalutazioni ulteriori rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento dei singoli cespiti.

Le rimanenze di fine esercizio sono state valutate al costo d'acquisto.

I crediti sono stati iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato.

I ratei ed i risconti passivi sono stati determinati con il criterio della competenza temporale.

I debiti sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato.

8. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di leggi ai sensi dell'art. 2409-ter, quarto comma del Codice Civile.

9. Lo stato Patrimoniale evidenzia il seguente risultato d'esercizio di € 12.025,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€	1.567.595
Passività	€	199.393
- Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	€	1.404.510
- Utile (perdita) dell'esercizio	€	(36.308)

Il conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€	623.781,00
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	650.686,00
Differenza	€	(26.924)
Proventi e oneri finanziari	€	(6209)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
Risultato prima delle imposte	€	(33.133,00)
Imposte sul reddito	€	(3.175)
Utile (perdita) dell'esercizio	€	(36.308,00)

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

11. In relazione agli indicatori riferiti all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2023, dopo averne verificata la correttezza in relazione ai dati di bilancio, il sottoscritto revisore ne valida i contenuti.

SITUAZIONE FINANZIARIA (RENDICONTO DEL TESORIERE)

Fondo di cassa all'1.1.2023	€	137.289,87
Riscossioni di competenza	€	597.791,97

Riscossioni su residui attivi es. precedenti	€	0,00
Pagamenti	€	674.385,06
Pagamenti su residui passivi es. precedenti	€	<u>0,00</u>
Fondo di cassa al 31.12.2023	€	60.696,78

Risultano emessi n. 1.620 “documenti d’incasso” e n. 160 “ordinativi di pagamento”.

È stato compilato l’allegato A) con la rilevazione dell’Indicatore tempestività dei pagamenti di cui all’art. 8, comma 1, DL 66 2014” calcolato in -20,26 giorni medi di anticipo nei pagamenti.

Risultano presentate le seguenti dichiarazioni fiscali:

- Dichiarazione IVA 2024 anno 2023 ricevuta prot. n. del 14522724194 - 0000112 del 30/4/2024;
- 770/2023 sostituti d’imposta anno 2022 ricevuta prot. n. 11405637812 - 0000217 del 27.10.2023;
- Mod. Redditi Soc. Capitali 2023 anno 2023 ricevuta prot. n. 23112917173244858 del 29.11.2023;
- Mod. IRAP 2023 anno 2022 ricevuta prot. n. 23112917241143160 del 29.11.2023;

Risultano altresì versate le ritenute fiscali e tutte le altre imposte dovute nel corso dell’esercizio come da modelli F24 quietanzati e consegnati al sottoscritto revisore.

Conclusioni

Alla luce dell’attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta sulla base dei documenti sottoposti:


- A mio giudizio, il bilancio per l’esercizio chiuso a 31.12.2023, nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d’esercizio;
- Ritengo che non sussistano ragioni ostantive all’approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, del predetto Bilancio di Esercizio.

Per tutto quanto sopra esposto e scritto, in merito al bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2023 il Revisore esprime parere favorevole alla sua approvazione così come formulato.

Vicenza, 10 maggio 2024.

IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Gianello Maurizio



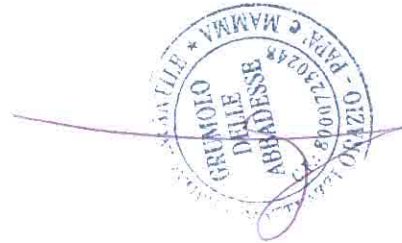
Piano di valorizzazione del patrimonio

Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 31.12.2023									
N°.	Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico)	Ubicazione	Dati catastali	Consistenza immobile mq/mc	Destinazione attuale	Nuova destinazione	Valore di bilancio	Criteri di valutazione	Canoni di locazione
1	SCUOLA Via Verdi, 1- B5	Grumolo D.Abbadesse	Fg.2 Part.506	Mq 1.640,00	scuola		1.094.350,00		
2	MAGAZZINO Via delle Magnolie, 6 - C2	Grumolo D.Abbadesse	Fg.3 Part.474 sub.22	Mq 11,00	magazzino		0,00		
3	APPARTAMENTO Via delle Magnolie, 6 - A/3 cl 2	Grumolo D.Abbadesse	Fg.3 Part.474 sub.21	Vani 5,5 mq 102	Appartamento piano 3°		80.000,00		4.000,00
4	APPARTAMENTO Via delle Magnolie, 6 - A/3 cl 2	Grumolo D.Abbadesse	Fg.3 Part.474 sub.13	Vani 5,5 mq 104	Appartamento piano 2°		80.000,00		4.240,00
5	APPARTAMENTO Via delle Magnolie, 6 - A/3 cl 2	Grumolo D.Abbadesse	Fg.3 Part.474 sub.10	Vani 5,5 mq 105	Appartamento piano 1°		113.750,00		4.600,00
6	GARAGE Via delle Magnolie, 6 - C/6 cl 2	Grumolo D.Abbadesse	Fg. 3 Part.474 sub.3	Mq 20,00	Garage piano T		10.000,00		1.400,00
7	GARAGE Via delle Magnolie, 6 - C/6 cl 2	Grumolo D.Abbadesse	Fg. 3 Part.474 sub.2	Mq 20,00	Garage piano T		10.000,00		1.400,00
8	GARAGE Via delle Magnolie, 6 - C/6 cl 2	Grumolo D.Abbadesse	Fg. 3 Part.474 sub.1	Mq 24,00	Garage piano T		10.000,00		1.400,00

Piano di valorizzazione dei beni mobili di interesse storico e artistico alla data del				
N°.	Descrizione	Ubicazione	Valore di bilancio	Criteri di valutazione
1				
2				
3				



Investimenti finanziari alla data del 31.12.2023__				
N°.	Descrizione	Valore nominale	Valore di bilancio	Scadenza
1	FINANZIAMENTO RISTRUTTURAZIONE	70.000,00	55.999,96	31.12.2027
2				
3				



ALLEGATO A6 DGR n. 725 del 22 giugno 2023

IPAB MATTEAZZI ORAZIO PAPA' E MAMMA - GRUMOLO DELLE

Stato Patrimoniale esercizio 2023

Esercizio 2023

Esercizio 2022

Attivo

A) Quote associative ancora da versare

B) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni immateriali

1) Costi di sviluppo

2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno

3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

4) Altre immobilizzazioni immateriali

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali

1) Terreni

2) Fabbricati

3) Impianti e macchinari

4) Attrezzature

5) Beni mobili di pregio storico e artistico

6) Altri beni

7) Immobilizzazioni in corso e acconti

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

1) Partecipazioni in

a) Imprese controllate/collegate

b) Altre imprese

2) Crediti

a) Verso imprese controllate/collegate

b) Verso altri

3) Altri titoli

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)

C) Attivo circolante

I) Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

2) Acconti

TOTALE RIMANENZE

- €

- €

- €

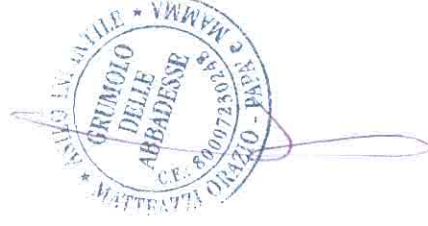
- €

- €

- €

- €

- €





II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio		
1) Verso utenti/clienti	3.424,00 €	1.378,00 €
2) Verso Enti Pubblici	20.722,00 €	24.729,00 €
3) Verso imprese controllate/collegate		
4) Crediti tributari	15.180,00 €	9.470,00 €
5) Crediti per imposte anticipate		
6) Crediti Vs. altri		
TOTALE CREDITI	39.326,00 €	35.577,00 €
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni		
2) Altri titoli		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	- €	- €
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	64.906,00 €	140.054,00 €
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	965,00 €	748,00 €
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	65.871,00 €	140.802,00 €
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	105.197,00 €	176.379,00 €
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	- €	- €
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.567.595,00 €	1.610.097,00 €
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	1.465.685,00 €	1.465.685,00 €
II) Riserve di capitale		
III) Riserve di utili art. 8, co. 6, LR n. 43/2012		
IV) Altre riserve (distintamente indicate)		
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	- 61.175,00 €	- 73.200,00 €
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 36.308,00 €	12.025,00 €
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.368.202,00 €	1.404.510,00 €
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite		
2) Altri fondi		



TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	- €	- €
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	74.870,00 €	106.763,00 €
2) Debiti verso enti pubblici		
3) Debiti verso altri finanziatori		
4) Debiti verso imprese controllate/collegate		
5) Acconti		
6) Debiti verso fornitori	33.890,00 €	12.875,00 €
7) Debiti tributari	5.372,00 €	310,00 €
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	22.099,00 €	30.642,00 €
9) Altri debiti	57.444,00 €	50.279,00 €
TOTALE DEBITI	193.675,00 €	200.869,00 €
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	5.718,00 €	4.718,00 €
2) Risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.718,00 €	4.718,00 €
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	1.567.595,00 €	1.610.097,00 €

ALLEGATO A7 DGR n. 725 del 22 giugno 2023

Conto Economico esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	381.464,00 €	325.990,00 €
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		
3) Contributi in conto esercizio	204.929,00 €	212.693,00 €
4) Contributi in conto capitale		
5) Altri ricavi e proventi	37.388,00 €	29.430,00 €
6) Altre rettifiche costi della produzione		
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	623.781,00 €	568.113,00 €
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.072,00 €	5.189,00 €
7) Costi per servizi	150.247,00 €	105.095,00 €
8) Costi per godimento beni di terzi		210,00 €
9) Costi del personale		
a) Salari e stipendi	349.525,00 €	303.939,00 €
b) Oneri sociali	99.993,00 €	86.294,00 €
c) Trattamento di fine rapporto		
d) IRAP metodo retributivo		
e) Altri costi	6.636,00 €	4.977,00 €
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.045,00 €	975,00 €
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.163,00 €	26.354,00 €
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. Liquide		
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti diversi		
a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori		



ALLEGATO A7 DGR n. 725 del 22 giugno 2023

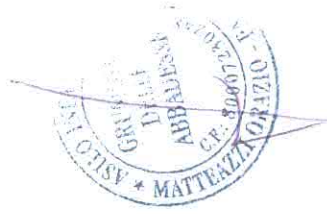
Conto Economico esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2022
b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori		
14) Oneri diversi di gestione	7.905,00 €	9.258,00 €
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	650.586,00 €	542.291,00 €
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 26.924,00 €	25.822,00 €
15) Proventi da partecipazione		
16) Proventi finanziari	846,00 €	141,00 €
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 7.055,00 €	- 3.487,00 €
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	- 6.209,00 €	- 3.346,00 €
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	- €	- €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 33.133,00 €	22.476,00 €
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	3.175,00 €	10.451,00 €
21) Utile (perdita) di esercizio	- 36.308,00 €	12.025,00 €



ALLEGATO A9 DGR n. 725 del 22 giugno 2023

Stato Patrimoniale esercizio 2023

	Esercizio 2023		Esercizio 2022		Esercizio 2021	
	invest.netti	ammort.	invest. netti	ammort.	invest.netti	ammort.
IPAB MATTEAZZI ORAZIO PAPA' E MAMMA						
1) Immobilizzazioni immateriali	33.250,00 €	1.044,00 €	348	975	4877	
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno						
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
4) Altre immobilizzazioni immateriali						
5) Immobilizzazioni in corso e acconti						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	33.250,00 €	1.044,00 €	348,00 €	975,00 €	4.877,00 €	- €
II) Immob. materiali, con separata indic. per ciascuna voce delle immob. non strum.						
1) Terreni						
2) Fabbricati			33.750,00			
3) Impianti e macchinari						
a) Impianti generici						
b) Impianti specifici		15.900,00 €		15.900,00		15.900,00
4) Attrezzature						
a) Attrezzature varie	11.617,00 €	2.654,00 €	565,24	835		440
b) Attrezzature sanitarie						
5) Beni mobili di pregio storico e artistico						
6) Altri beni						
a) Mobili e arredi	1.330,00 €	6.790,00 €	2.979,00	9.279,00		6.300,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio						
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori		240,00 €	100	340		120
d) Automezzi						
e) Automezzi trasporto anziani						
f) Autovetture						
g) Altri beni	9.572,00 €	2.544,00 €				
7) Immobilizzazioni in corso e acconti						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	22.519,00 €	28.128,00 €	37.394,24 €	26.354,00 €	- €	22.760,00 €



TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	55.769,00 €	29.172,00 €	37.742,24 €	27.329,00 €	4.877,00 €	22.760,00 €
-----------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------	-------------



ALLEGATO A11 DGR n. 725 del 22 giugno 2023

IPAB MATTEAZZI ORAZI OPAPA' E MAMMA

Rendiconto finanziario	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2022
Utile (perdita) dell'esercizio	- 36.308,00 €	12.025,00 €
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività		
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
Accantonamento ai fondi		
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e vs enti pubblici	- 4.007,00 €	15.636,00 €
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	21.015,00 €	4.538,00 €
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.000,00 €	22.491,00 €
Altre variazioni del capitale circolante netto		
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		
(Utilizzo fondi)		
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	- 18.300,00 €	54.690,00 €
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	55.844,00 €	10.413,00 €
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali (Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	28.680,00 €	10.413,00 €
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		70.000,00 €
(Rimborso finanziamenti)	30.900,00 €	16.960,00 €
Aumento/(diminuzione) patrimonio netto		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	30.900,00 €	86.960,00 €
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	41.280,00 €	152.063,00 €
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	140.802,00 €	124.991,00 €
di cui depositi bancari e postali	140.054,00 €	123.226,00 €
di cui denaro e valori in cassa	748,00 €	1.765,00 €
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	182.082,00 €	277.054,00 €
di cui depositi bancari e postali	65.871,00 €	140.054,00 €
di cui denaro e valori in cassa	965,00 €	748,00 €

