

ASILO UMBERTO I

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza

VIA VENETO N. 4 – 31015 CONEGLIANO (TV)
Codice fiscale e Partita I.V.A. 01967050269

COPIA

DELIBERAZIONE N. 04

IN DATA 09/04/2019

PROTOCOLLO N. _____

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

OGGETTO: BILANCIO 2018. APPROVAZIONE.

L'anno duemila.....diciannove..... addì ...nove.....del mese di ...aprile..... alle ore 18.00.....
in CONEGLIANO, nella Sede dell'Ente, regolarmente convocato a norma delle disposizioni vigenti, si è riunito il
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE con l'intervento dei Sigg.:

N.	QUALIFICA	COGNOME E NOME	PRESENTI	ASSENTI
1	PRESIDENTE	Rivaben Olderigi	SI	
2	CONSIGLIERE	Lucchetta Nadia	SI	
3	CONSIGLIERE	Garbellotto Piergregorio	SI	

Assiste l'infrascritto Segretario – Rag. GIANNI ZORZETTO.

Assume la Presidenza il Sig. Olderigi Rivaben, Presidente, il quale, constatata la legalità della seduta, la dichiara aperta, invitando il Consiglio a deliberare sull'oggetto sopra distinto.

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Attesta il sottoscritto Segretario che copia del presente verbale sarà pubblicata all'Albo della Scuola Materna e nel sito dell'Amministrazione all'albo pretorio on-line il giorno 11 APR. 2019 come previsto dall'art. 13 del vigente statuto e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi.

IL SEGRETARIO
(F.to Rag. Gianni Zorzetto)

**DELIBERAZIONE N. 04
DEL 09 APRILE 2019**

OGGETTO: BILANCIO 2018. APPROVAZIONE.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO:

- che ai sensi della L.R. 23.11.2012 n. 43 "Disposizioni di riordino e semplificazione normativa - collegato alla legge finanziaria 2006 in materia di sociale, sanità e prevenzione" sono state previste nuove disposizioni in materia di contabilità delle IPAB;
- che in particolare l'art. 8 commi 4 e seguenti della L.R. 43/2012 prevede nuove disposizioni in materia di contabilità e dei documenti di programmazione economica annuale e triennale;
- che con deliberazione della Giunta Regionale n. 780 del 21.5.2013 sono stati approvati gli allegati relativi a:
 - Allegato A1 - piano dei conti
 - Allegato A2 - bilancio economico annuale di previsione;
 - Allegato A3 - documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale;
 - Allegato A4 - piano di valorizzazione del patrimonio;
 - Allegato A5 - bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità;
 - Allegato A6 - stato patrimoniale;
 - Allegato A7 - conto economico;
 - Allegato A8 - nota integrativa al bilancio;
 - Allegato A9 - stato patrimoniale iniziale;
 - Allegato B - vademecum - indicazioni per la redazione dello stato patrimoniale iniziale delle IPAB.
- che l'Amministrazione ha provveduto a predisporre gli elaborati di bilancio consuntivo 2018 di cui agli allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale dello stesso e in particolare:
 - Allegato A6 - stato patrimoniale;
 - Allegato A7 - conto economico;
 - Allegato A8 - nota integrativa al bilancio;
- che sono state predisposte in data 29.03.2019 la nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2018 da parte del Segretario-Direttore e la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul bilancio chiuso alla data del 31.12.2018 allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale dello stesso;

- che il Revisore dei Conti ha effettuato in data 02 aprile 2019 le verifiche sugli elaborati di bilancio al fine di esprimere motivati giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile come richiesto dall'art. 24 della DRG n. 780 del 21.5.2013 come da relazione allegata al presente provvedimento;

A VOTI UNANIMI, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

- di approvare gli elaborati di bilancio consuntivo 2018 di cui agli allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale dello stesso e in particolare:

Allegato A6 — stato patrimoniale al 31.12.2018

Allegato A7 — conto economico al 31.12.2018

- di approvare altresì le relazioni del Presidente del Consiglio di Amministrazione sul bilancio chiuso al 31.12.2018 e la nota integrativa al bilancio 2018 del Segretario-Direttore predisposte in data 29.03.2019 ed allegate al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale dello stesso;
- di prendere atto che il Revisore dei Conti ha effettuato le verifiche sugli elaborati di bilancio al fine di esprimere motivati giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile come richiesto dall'art. 24 della DRG n. 780 del 21.5.2013 e dall'art. 2 della L.R. 1.9.1993 n. 45 come da relazione allegata al presente provvedimento;
- di trasmettere il presente provvedimento alla struttura regionale competente per materia per quanto di competenza;
- di dichiarare, con unanime votazione favorevole, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi delle vigenti norme di legge.

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2017	31.12.2018	31.12.2017
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, 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		
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	129.457	129.457
a) Terreni strumentali	129.457	129.457
b) Terreni non strumentali		
2) Fabbricati	388.831	403.682
a) Fabbricati strumentali	388.831	403.682
b) Fabbricati non strumentali		
3) Impianti e macchinari	998	699
4) Attrezzature	283	722
5) Beni mobili di pregio storico e artistico		
6) Altri beni	3.691	4.808
7) Immobilizzazioni in corso e acconti		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	523.260	539.368
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
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	523.260	539.368
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.115	155
2) Acconti		
TOTALE RIMANENZE	6.115	155
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Verso Enti Pubblici	7.954	-
3) Verso imprese controllate/collegate		
a) esigibili entro l'esercizio successivo		
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) Crediti tributari	6.429	4.268
a) esigibili entro l'esercizio successivo	6.429	4.268
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) Crediti per imposte anticipate		
6) Crediti Vs. altri	42	146
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	17
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	42	129
TOTALE CREDITI	14.425	4.414
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni		
2) Altri titoli		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	107.939	103.302
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.093	1.352
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	109.032	104.654

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	129.572	109.223
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	1.000	
2) Risconti attivi	296	272
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.296	272
J) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	654.128	648.863
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Patrimonio netto	505.688	505.688
II) Riserve di capitale		
III) Riserve di utili		
IV) Altre riserve (distintamente indicate)		
a) Riserva straordinaria	33.690	19.568
b) Riserva da arrotondamento	3	-1
V) Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0
VI) Utile (Perdita) dell'esercizio	456	14.122
TOTALE PATRIMONIO NETTO	539.837	539.377
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	-	-
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Debiti verso enti pubblici		
3) Debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro l'esercizio successivo		
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) Debiti verso imprese controllate/collegate		
5) Acconti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	-	
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) Debiti verso fornitori	45.261	36.653
a) esigibili entro l'esercizio successivo	45.261	36.653
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	
7) Debiti tributari	2.265	2.409
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.265	2.409
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	-	-
9) Altri debiti	52	145
a) esigibili entro l'esercizio successivo	52	145
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		
TOTALE DEBITI	47.578	39.207
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	298	356
2) Risconti passivi	66.415	69.923
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	66.713	70.279
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	654.128	648.863
Conti d'ordine		
1) Beni di terzi presso l'Ente		
2) Impegni		
3) Rischi		

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2017
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	66,00 251.266	227.587
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni		
3) Contributi in conto esercizio	194.731	193.933
4) Contributi in conto capitale	1.894	1.894
5) Altri ricavi e proventi	68	-
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	447.959	423.414
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.663	1.723
7) Costi per servizi	235.539	180.419
8) Costi per godimento beni di terzi	-	-
9) Costi del personale	189.184	204.905
a) Salari e stipendi	148.742	161.099
b) Oneri sociali	40.442	43.806
c) Trattamento di fine rapporto		
d) IRAP metodo retributivo		
e) Altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni	16.689	16.761
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.689	16.761
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	5.960	28
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti diversi		
14) Oneri diversi di gestione	1.442	927
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	445.557	404.763
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.402	18.651
15) Proventi da partecipazione		
16) Proventi finanziari	42	14
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	42	14
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
20) Proventi straordinari	-	-
21) Oneri straordinari	-	2
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	2
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.444	18.663
22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.988	4.541
23) Utile (perdita) di esercizio	456	14.122
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013	-	-
Pareggio di bilancio	-	-

32,74
 4,06
 35,00

SCUOLA MATERNA ASILO UMBERTO I

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza
VIA VENETO 4 31015 CONEGLIANO (TV)
Tel. 0438/22965 Cod. Fisc. 01 96705 026 9

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE SUL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2018**

Premessa

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DRG n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente.

Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

Andamento della gestione

L'IPAB opera nel settore dell'attività scolastica di scuola materna per alunni da tre a sei anni. La gestione di competenza della scuola materna è notevolmente influenzata dallo sfasamento oramai insostenibile nell'erogazione dei contributi da parte dello Stato, ai sensi della legge 62/2000, e dai contributi provenienti dalla Regione del Veneto. La chiusura del bilancio è stata effettuata in relazione alle comunicazioni della FISM Treviso sui contributi ministeriali e regionali in fase di liquidazione rispettivamente in data 12.09.2018, 18.12.2018 e 18.02.2019. Infatti in data 18.12.2018 è pervenuta la comunicazione dell'erogazione del saldo del contributo ordinario del MIUR dell'esercizio 2017-2018 e un primo acconto per l'anno 2018-2019; Inoltre nell'esercizio 2018 è pervenuto il contributo regionale 2018 ordinario ed aggiuntivo in relazione a nuove risorse reperite dalla Regione del Veneto. Si segnala comunque il notevole ritardo dei trasferimenti in termini di cassa da parte degli enti sovra ordinati che può generare in parte l'utilizzo del fido bancario durante l'esercizio.

Investimenti

Nel corso del periodo in esame è stata acquistata un gas-cucina per euro 580,00 per far fronte alle nuove esigenze dell'impianto a gas in relazione ai lavori di ristrutturazione della parte Est dell'edificio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota

Evoluzione prevedibile della gestione

La conferma del costante sostegno dell'Amministrazione comunale di Conegliano alla gestione della scuola materna garantisce il mantenimento delle rette nell'importo accettabile per le famiglie in questo momento di grave crisi economica. L'Amministrazione con deliberazione del CDA n. 17 del 22.12.2017, esecutiva ai sensi di legge, ha fissato i prezzi dei servizi offerti dalla scuola materna per tutti gli alunni frequentanti (sia residenti che non residenti) per il nuovo anno scolastico 2018/2019 a decorrere dal 1.9.2018, come in appresso indicato:

- Contributo per frequenza	€ 130,00
- Contributo frequenza del 2° figlio frequentante la scuola	€ 110,00
- Conferma costo buono pasto	€ 3,90
- Contributo iscrizione	€ 100,00

Il servizio è stato garantito dalle ore 7.30 alle ore 16.30, con una offerta didattica il più completa possibile e con le attività opzionali come la lingua inglese e l'informatica oltre al centro estivo.

Analisi delle principali voci del conto economico

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

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'esercizio 2018 ha registrato un fatturato pari ad euro 251.266 derivante dalle rette degli utenti, con un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 23.679. ✓

A3) Contributi in conto esercizio

Nell'esercizio 2018 l'ente ha contabilizzato contributi per 194.731, come contributi in conto esercizio per l'attività di scuola materna. I contributi sono stati erogati dal Comune, dalla Regione e dal Ministero della Istruzione in relazione al numero di sezioni e di alunni iscritti.

A4) Contributi in conto capitale

I contributi imputati all'esercizio ammontano ad euro 1.894 e si riferiscono a somme erogate dal Comune di Conegliano, a titolo di contributo, negli esercizi precedenti, destinate a finanziare acquisti pluriennali. Tali contributi sono stati ripartiti nel tempo con la tecnica dei risconti, tenendo conto delle percentuali di ammortamento dei beni a cui fanno riferimento.

Il valore della produzione ammonta ad € 461.921.

B6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Ammontano complessivamente ad €. 8.663 e comprendono:

- acquisto materiale di pulizia	€.	1.022
- acquisto materiale di cancelleria	€.	27
- acquisto materiale di consumo e util.	€.	886
- acquisto materiale didattico	€.	687
- acquisto beni strumentali	€.	330
- stampa libri	€.	5.711

B7) Costi Per servizi

Ammontano complessivamente ad €. 235.539 e comprendono:

- servizi didattici	€.	77.572
- manutenzioni	€.	5.352
- spese di pulizia	€.	48.435
- energia elettrica	€.	4.855
- spese per refezione scolastica	€.	68.126
- corsi aggiornamento	€.	450
- servizi vari commerciali	€.	1.505
- spese per consul. amm.	€.	10.222
- spese per consulenze tecn.	€.	1.979
- spese elaborazione dati	€.	4.162
- compenso revisore	€.	571

- assicurazioni	€.	1.574
- spese servizi vari amministrativi	€.	6.157
- servizi postali	€	32
- alimenti e bevande	€.	2.113
- spese servizi bancari	€.	1.433

B8) Godimento beni di terzi

L'ente non ha sostenuto spese per godimento beni di terzi.

B9) Costi del personale

Ammontano complessivamente ad €. 189.184 e comprendono retribuzioni lorde per €. 148.742 e oneri sociali a carico dell'ente per €. 40.442.

L'organico dell'IPAB è costituito da:

n. 6 dipendenti di ruolo con la qualifica di insegnanti di scuola materna di cui n. 1 a part time;

- il personale è collocato per categoria secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed autonomia locali;
- il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e del nuovo contratto EE.LL. del maggio 2018 e delle aliquote previdenziali previste dalla legge;
- non è previsto l'accantonamento del T.F.R che viene liquidato direttamente dall'Ente Previdenziale come previsto dal contratto di lavoro in essere.

Il completamento dell'organico della scuola materna è garantito con l'apporto di cooperative sociali.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Ammontano complessivamente ad euro 16.689.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Beni al 01.01.2014	Acquisti dal 2014	Totale
Ammortamento fabbricati	13.626	1.224	14.850
Ammortamento impianti e macch.	247	35	282
Ammortamento attrezzatura	0	439	439
Ammortamento macch. ufficio	180	106	286
Ammortamento arredamenti	577	254	831
Totali	14.630	2.058	16.688

B11) Variazione delle rimanenze

La posta è stata determinata facendo la differenza tra le esistenze iniziali e le rimanenze finali e presenta un saldo negativo pari ad €. 5.960. Consistono in materiali di consumo, di pulizia e prodotti alimentari di modesto valore e da libri destinati alla vendita, stampati per la ricorrenza del 150° anniversario della costituzione della scuola materna, valutati al costo specifico.

B14) Oneri diversi di gestione

La posta ammonta ad €. 1.442 ed è così composta:

- altri costi diversi inded.	€	921
- valori bollati	€	135
- sopravvenienze passive	€	383

Risultato dell'area finanziaria

In questa sezione di bilancio sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria dell'ente.

B16) Proventi finanziari

Ammontano ad 42 euro e consistono in interessi attivi di conto corrente e verso fornitori.

B17) Oneri finanziari

L'ente non ha sostenuto oneri finanziari nell'esercizio.

A22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate

Nel bilancio sono state stanziare imposte IRES per € 1.846 ed IRAP per € 142.

A23) Utile d'esercizio

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile di euro 456, che si propone di accantonare a riserva straordinaria.

Conclusioni

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.

Conegliano 29 marzo 2019



IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Dott. Olderigi Rivaben

Olderigi Rivaben

SCUOLA MATERNA ASILO UMBERTO I

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza
VIA VENETO 4 31015 CONEGLIANO (TV)
Tel. 0438/22965 Cod. Fisc. 01967050269

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO IL 31.12.2018

Premessa

L'IPAB gestisce una scuola d'infanzia per bambini da tre a sei anni, suddivisi in quattro sezioni. Il servizio è garantito dalle ore 7.30 alle ore 18.30, con una offerta didattica la più completa possibile e con le attività opzionali come la lingua inglese e l'informatica.

Principi di redazione

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 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 dalle legge.

Il bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente alla situazione del 31.12.2017, di cui all'allegato A9 della DGR 780/2013.

Si precisa inoltre che:

- nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dagli allegati numeri A6, A7 e A8 del DGR n. 780 del 21 maggio 2013. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato economico.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Criteri di valutazione

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 01.01.2014, 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. 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 immobilizzazioni materiali sono esperte nell'attivo di bilancio al netto dei fondi rettificativi ad essi relativi. I piani di ammortamento per essi predisposti sono stati conteggiati sulla base delle possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono. Questa nozione di ammortamento comporta, in sede applicativa, la traduzione in un'espressione di percentuale per anno, della vita utile dei cespiti soggetti ad ammortamento. Si è quindi provveduto a confrontare le percentuali così individuate con le aliquote ordinarie fiscali al fine di verificare il grado di compatibilità tra di esse esistente. Si è potuto così riscontrare che, nell'ambito della discrezionalità tecnica che è riconosciuta in ogni procedimento di stima di valori, tenuto conto della indiscutibile incertezza nell'individuazione di una percentuale univoca d'ammortamento, le aliquote ordinarie fiscali, ridotte alla metà per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio in considerazione del loro più limitato utilizzo, possono dirsi ragionevolmente rappresentative dell'ammortamento tecnico stanziato a conto economico.

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

Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	12%
Attrezzatura	25%
Altri beni:	
Macchine d'ufficio	20%
Arredamenti	10%

Rimanenze

Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il costo specifico.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo che sono pari al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

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.

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

Nel bilancio sono state stanziare imposte per IRES ed IRAP rispettivamente per euro 689 ed euro 3.522.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Terreni	Fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzatura	Altri beni
Costo originario	129.457	491.604	4.145	32.140	34.270
Ammortamenti storici		87.922	3.446	31.418	29.462
Valore all'inizio dell'esercizio	129.457	403.682	699	722	4.808
Acquisizioni dell'esercizio			580		

Ammortamento dell'esercizio		14.851	282	439	1.117
Arrotondamenti			1		
Consistenza finale	129.457	388.831	998	283	3.691

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Descrizione	Saldo al 31.12.17	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.2018
Libri		5.750		5.750
Materiale di cons.	64		43	21
Materiale di pul.		36		36
Prodotti alimentari	91	217		308

CREDITI

Descrizione	Saldo al 31.12.17	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.2018
Verso utenti				
Verso Enti pubblici		7.954		7.954
Crediti tributari	4.268	2.161		6.429
Verso altri	147		105	42

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31.12.17	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.18
Depositi bancari e postali	103.302	4.637		107.939
Denaro e valori in cassa	1.352		259	1.093

RATEI E RISCONTI

La voce risconti attivi comprende servizi amministrativi ed assicurazioni che hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria ma che sono di competenza dell'esercizio successivo.

La posta ratei attivi integrano i contributi in conto esercizio erogati dal comune di Conegliano.

La posta ratei passivi integra i costi inerenti il compenso al revisore, servizi amministrativi e corsi di aggiornamento.

La voce risconti passivi comprende contributi in conto capitale, contributi in conto esercizio e rette di competenza del prossimo esercizio.

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31.12.17	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.18
Patrimonio netto	505.688			505.688
Riserva straordinaria	19.568	14.122		33.690
Riserva da arrotondamento	-1	4		3
Utili (perdite) potate a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	14.122		13.666	456

DEBITI

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	45.261			45.261
Debiti tributari	2.265			2.265
Altri debiti	52			52
Totale	44.578			44.578

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Descrizione	Importo
Rette	251.266

ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono così ripartiti:

l'ente non ha sostenuto oneri finanziari.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Qualifica	Insegnanti	Bidella
Numero medio	6	0

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORE UNICO

Gli amministratori non percepiscono compensi. Il Revisore unico percepisce una indennità di euro 450 oltre IVA e contributi previdenziali.

PROSPETTO DI TESORERIA

Prospetto di tesoreria	
GESTIONE REDDITUALE	
Utile d'esercizio	456
Utile d'esercizio	456
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.689
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	17.145
Incremento crediti verso enti	-7.954
Incremento crediti tributari	-2.161
Decremento altri crediti	105
Decremento debiti verso banche	0
Decremento debiti verso fornitori	8.608
Incremento debiti tributari	-144
Decremento debiti verso istituti prev.	0
Decremento altri debiti	-93
Incremento rimanenze finali	-5.960
Incremento ratei e risconti attivi	-1.024
Decremento ratei e risconti passivi	-3.565
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-12.187
Liquidità utilizzata dalla gestione reddituale	4.958
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Investimenti in immobilizzazioni	-580
Liquidità utilizzata dall'attività di investimento	-580
Incremento delle disponibilità liquide	4.378
Disponibilità liquide inizio anno	104.654
Disponibilità liquide fine anno	109.032

CONTRIBUTI RICEVUTI

Nel corso dell'esercizio, l'ente ha ricevuto contributi di cui alla L. 124/2017, art. 1, comma 25, pari ad €. 183.954,45. La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti,

ammontare delle somme ricevute e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

	Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
n. 1	Comune di Conegliano	107.106,94	Contributi in c/esercizio
n. 2	M.I.U.R.	62.301,07	Contributi in c/esercizio
n. 3	Regione Veneto	14.546,44	Contributi in c/esercizio

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e al regolamento di contabilità approvato. 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'IPAB ed il risultato economico dell'esercizio.

Conegliano, 29 marzo 2019



SECRETARIO - DIRETTORE
Rag. Gianni Zorzetto

A handwritten signature in black ink.

ASILO UMBERTO I°

Viale Veneto 2/4

CONEGLIANO

Codice fiscale 01967050269

Partita iva 01967050268

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2018

L'ORGANO DI REVISIONE

Dr Giancarlo Marcon

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2018.

La presente relazione è accompagnatoria al bilancio dell'esercizio dell'ASILO UMBERTO I, chiuso al 31/12/2018, redatto ai sensi delle disposizioni di legge che regolano la contabilità delle I.P.A.B. in particolare la legge regionale 23.11.2012 n. 43 e dalla DGR n. 780 del 21.5.2013, oltre che ai principi generali per la redazione del bilancio esplicitati dall'art. 2423 e seguenti del codice civile e dai principi contabili nazionali formulati dall'OIC, in quanto compatibili.

L'Organo di Revisione comunica, al fine di esprimere il parere sul bilancio consuntivo al 31/12/2018, di aver ricevuto, in data 30 marzo 2019, la seguente documentazione:

Stato patrimoniale

Conto economico

Nota Integrativa

La relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione.

In relazione ai contenuti generali al bilancio d'esercizio, chiuso al 31/12/2018, prende atto che le notizie in esso riportate rappresentano uno strumento di informazione e verifica della missione dell'Ente.

Il Revisore ha svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo d'esercizio chiuso 31.12.2018.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione 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 comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Per quanto conosciuto ad oggi e, per quanto attinto dai documenti messi a disposizione, lo scrivente ritiene che il sopramenzionato bilancio nel suo complesso sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Ente.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018 l'attività dell'Organo di Revisione è stata ispirata alle Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dalle linee guida per il controllo interno delle Ipab del Veneto.

Ha vigilato sull'osservanza della legge e del regolamento contabile e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

Si è cercato di assicurare il contributo dell'Organo di Revisione in ogni circostanza o occasione di cui ci sia stata richiesta dal personale dell'Ente o dagli amministratori;

Ha ottenuto dai responsabili dell'Ente informazioni sul generale andamento della gestione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo e può

ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e non sono manifestatamente imprudenti, azzardate.

Dall'esame della documentazione trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare i fatti di gestione.

All'Organo di Revisione non sono pervenuti esposti.

Bilancio d'esercizio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7, e A8 della Drg 780/83.

Per ogni voce del bilancio è stato indicato l'importo della voce corrispondente relativa al 31.12.2017.

L'attività di revisione è stata pianificata 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 controllo contabile comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate nella proposta di bilancio. Ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio il collegio evidenzia in particolare che:

- la valutazione delle varie voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, sulla quale il collegio esprime un giudizio positivo;
- i costi e i ricavi sono imputati secondo il principio di competenza economico-temporale;
- il costo di acquisto dei beni materiali ed immateriali trova rappresentazione contabile fra le attività dello stato patrimoniale, rettificato indirettamente dal relativo fondo ammortamento.
- Il processo di ammortamento viene effettuato secondo i coefficienti determinati dalla normativa fiscale in quanto ritenuti rappresentativi della residua stimata utilità dei beni;
- i crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore nominale;
- i ratei e i risconti rappresentano quote di costi e ricavi che vengono imputate al bilancio secondo il criterio della competenza economico-temporale.
- Le rimanenze finali sono state valutate applicando il metodo del costo di acquisto.

Il bilancio che evidenzia un utile d'esercizio di Euro 12.197 può essere riassunto nei seguenti valori:

Attività	Euro	654.128
Passività	Euro	114.291
Patrimonio netto	Euro	539.381
Utile dell'esercizio	Euro	456

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	447.959
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	445.557
Differenza	Euro	2.402
Proventi e oneri finanziari	Euro	42
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	
Risultato prima delle imposte sul reddito	Euro	2.444
Imposte sul reddito	Euro	1.988
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	456

A mio giudizio il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Considerando, quindi, anche le risultanze dell'attività di controllo contabile, nulla osta all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

Vittorio Veneto 02 aprile 2019

ILREVISORE UNICO

Dott. Giancarlo Marcon



Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che previa lettura e conferma viene sottoscritto:

I CONSIGLIERI:

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

F.to Nadia Lucchetta

F.to Olderigi Rivaben

F.to Rag. Gianni Zorzetto

F.to Piergregorio Garbellotto

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITÀ

Si certifica che la suesata deliberazione è stata pubblicata all'Albo all'Albo della Scuola Materna e nel sito dell'Amministrazione all'albo pretorio on-line il giorno 11 APR. 2019 come previsto dall'art. 13 del vigente statuto e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi.

Conegliano, li 12.6 APR. 2019

IL SEGRETARIO
(F.to Rag. Gianni Zorzetto)

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE IN CARTA LIBERA PER USO AMMINISTRATIVO

Conegliano, li _____

IL SEGRETARIO
Rag. Gianni Zorzetto

