

Nota integrativa al bilancio dell'esercizio 2018

o PREMESSA

La presente nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'articolo 8 della L.R. n.43 e costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

o PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio di esercizio al 31/12/2018, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, nonché corredato dalla relazione del Presidente, come da previsioni di cui alla L.R. Veneto 23 novembre 2012, n. 43, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'I.P.A.B. Istituzione "Dott. B. Boldrin". Altresì, nello stesso modo esso rappresenta il risultato economico dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio al 31/12/2018 è stato elaborato osservando i principi ed i criteri stabiliti dalla D.G.R.Veneto 780/2013, utilizzando gli approvati allegati A6, A7, A8 ed A9.

o CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione per la redazione dello stato patrimoniale iniziale sono quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

o IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non si sono rilevate immobilizzazioni immateriali.

	Costi di ricerca, sviluppo	
Costo originario		
Precedente rivalutazione		
Ammortamenti storici		
Svalutazioni storiche		
Valore all'inizio dell'esercizio		
Acquisizioni dell'esercizio		
Spostamento di voci		
Alienazioni dell'esercizio		
Rivalutazioni di legge		
Rivalutazioni economiche		
Ammortamenti dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		

Arrotondamenti (+/-)		
Consistenza finale		
Totale rivalutazioni fine esercizio		

o IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli immobili presenti al 31/12/2018 sono stati iscritti alla voce "B II" dell'attivo dello Stato Patrimoniale, al netto della quota di ammortamento, calcolata sulla base di un piano che assicura una corretta ripartizione nel periodo di vita economica utile del bene.

Le quote di ammortamento dell'esercizio 2018 sono state applicate sui valori catastali.

	TERRENI	FABBRICATI	ATTREZZATURE	ALTRI BENI
Costo originario				
Precedente rivalutazione				
Ammortamenti storici				
Svalutazioni storiche				
Valore all'inizio dell'esercizio	€ 171.574,00	€ 3.424.861,27	€ 7.541,80	€ 42.866,80
Acquisizioni dell'esercizio				
Spostamento di voci				
Alienazioni dell'esercizio				
Rivalutazioni di legge				
Rivalutazioni economiche				
Ammortamenti dell'esercizio	€ -	-€ 403,80	-€ 853,84	-€ 1.000,92
Svalutazioni dell'esercizio				
Arrotondamenti (+/-)				
Consistenza finale	171.574,00	3.424.457,47	6.687,96	41.865,88

o IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non vi sono state partecipazioni in imprese collegate e controllate.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa sotto la lettera "C" le seguenti voci della sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale.

L'ammontare di tale voce, al 31/12/2018 è pari a € 53.497,86

o RIMANENZE

Non sono presenti rimanenze.

o CREDITI

L'importo totale dei crediti ammonta a complessivi € 250,00. Trattasi di somme che venivano a scadenza entro il 31/12/2018, ma che l'Ente non ha riscosso entro tal data.

Esse sono così suddivise:

Capitolo	Importo
Entrate non previste - Canone Concessione Ed. C Mese di Dicembre (*)	€ 250,00
TOTALE	€ 250,00

Non esistono crediti con incasso previsto per un periodo superiore a 5 anni.

(*) Non previste per errore nel Bilancio di Previsione 2018 e da incassare per convenzione

o DISPONIBILITA' LIQUIDE

La disponibilità liquida corrisponde alla giacenza sul conto corrente c/o la Banca alla chiusura dell'esercizio e viene iscritta alla voce "C IV" dell'attivo dello Stato Patrimoniale; sono comprese nella stessa voce anche le altre disponibilità:

Descrizione	Saldo al 01/01/2018	Saldo al 31/12/2018
Depositi bancari	€ 49.047,50	€ 53.497,86
Denaro e valori in cassa	€ 181,10	€ 151,58
	TOTALE	€ 53.649,44

o FONDO RISCHI ED ONERI

Non sono presenti fondi per rischi ed oneri

o T.F.R.

Non è previsto il trattamento di fine rapporto in quanto l'Istituzione non ha dipendenti.

o RATEI E RISCONTI

Sono presenti risconti attivi per € 538,39, risultanti da premi assicurativi attivati e pagati nel 2018, che vengono a scadenza nel maggio 2019.

o PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati.

Descrizione	Saldo al 01/01/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2018
Patrimonio netto	3.661.275,90			€ 3.697.525,54
Riserve di capitale				
Riserve di utili				

Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 1.604,40			€ 12.008,68
TOTALE PATRIMONIO	€ 3.662.880,30	€ -	€ -	€ 3.709.534,22

o DEBITI

Il valore totale dei debiti viene determinato come segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	€ 49.914,490	€ 199.657,940	€ 399.315,890	€ 648.888,320
Debiti v/enti pubblici				
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Acconti				
Debiti verso fornitori	€ 500,000			
Debiti verso imprese controllate/collegate				
Debiti tributari	€ 310,000			
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
Altri debiti	€ 359,750			
TOTALE	51.084,24	199.657,94	399.315,89	648.888,32

o CONTI D'ORDINE

Non sono stati effettuati conti d'ordine da parte dell'Istituzione.

o RICAVI (valore della produzione)

I ricavi ammontano a € 100.701,28.

Come risultante dal conto economico dell'esercizio, della detta somma € 61.500 derivano da contributi in conto esercizio ed il restante importo, pari ad € 39.201,28, proviene da attività *iure gestionis* (concessioni/locazioni del patrimonio immobiliare).

o COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano a € 88.359,18. Si evidenzia, di seguito, la ripartizione:

Costi per servizi

Si tratta di costi relativi a prestazioni, manutenzioni ordinarie e straordinarie, compensi, etc., per un importo totali pari ad € 18.555,02 , così dettagliato:

Ripartizione dei costi	IMPORTO
Compenso Segretario (importo lordo comprensivo delle ritenute d'acconto versate)	€ 4.375,00
Rimborso spese al Tesoriere	€ 2,00
Rimborso spese per missioni in conto Istituzione	€ -
Compenso Revisore dei conti e commercialista	€ -
Spese per utenze (energia elettrica Villino Alice, parco esterno)	€ 546,27
Manutenzioni straordinarie	€ 1.549,40
Altre manutenzioni - Manutenzioni ordinarie	€ 2.484,85
Canone di assistenza al sito web (importo lordo comprensivo dell'I.V.A.)	€ 183,00
Assicurazioni su fabbricati e per responsabilità civile	€ 1.464,50
Contributo per il Progetto "Assistenza" con Caritas Parrocchiale Santa Sofia	€ 1.000,00
Contributo per conferenze culturali e concerti	€ 150,00
Lavori e manutenzione cittadella della cultura	€ 1.800,00
Compenso Collaboratore Protocollo d'Intesa	€ 5.000,00
TOTALE	€ 18.555,02

Ammortamenti e svalutazioni

Sono compresi gli ammortamenti sia dei beni mobili che immobili, valorizzati secondo quanto previsto dalla DGR 780/2013.

Sulla base dei criteri sono stati conteggiati gli ammortamenti per l'esercizio 2018 come sommatoria degli ammortamenti dei beni esistenti all'1/01/2018, per un importo di € 1.358,56

Oneri diversi di gestione

In tale voce sono compresi i costi seguenti, per un totale pari ad € 68.445,60:

Ripartizione dei costi	IMPORTO
Spese d'ufficio (bolli, cancelleria, et alios)	€ 152,00
Rate mutui su Cittadella della Cultura e Villino Alice	€ 64.917,73
Imposte di registro	€ -
Consorzio di Bonifica	€ 714,52
IMU	€ 2.400,00

Demanio Idrico	€	261,35
TOTALE	€	68.445,60

o IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

L'ammontare IRES dovuto -per cassa- nell'anno 2018 è pari a € 1733,86. La suddivisione secondo il principio di competenza è così riassunta:

IMPOSTE		Saldo al 01/01/2017	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:				
IRES (*)			€ 466,66	
IRAP metodo non retributivo				

Imposte differite (anticipate)				
IRES			€ 1.267,20	
IRAP metodo non retributivo				
TOTALE				

o NUMERO MEDIO DIPENDENTI

L'Istituzione non ha dipendenti a proprio carico.

o COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E COLLEGIO DEI REVISORI

Non ci sono spese per gli amministratori.

o CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il presente bilancio si chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 12.008,68 (DODICIMILAOTTO//68=).

Il detto importo viene pertanto "accantonato a patrimonio" dell'Ente, costituendone il fondo di riserva.

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, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IPAB Istituzione "Dott. B. Boldrin"
Il Segretario
f.to Daniela Melato

IPAB Istituzione "Dott. B. Boldrin"
La Presidente
f.to Marta Zerbinati