

ISTITUZIONE SERVIZI EDUCATIVI- SCOLASTICI, CULTURALI E SPORTIVI DEL COMUNE DI CORREGGIO

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2011

Sez. 1 – CRITERI DI VALUTAZIONE

1 – CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE.

Le IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (costituite da manutenzioni straordinarie su fabbricati e impianti sportivi di proprietà del Comune di Correggio assegnati all'ISECS, da restauri e opere per il Museo Civico) e le IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (costituite da mobili ed arredi, da attrezzature varie, da strumenti e attrezz. didattiche, apparecchi telefonici e fotografici e da automezzi) beni tutti iscritti a costo zero in quanto si è effettuato un allineamento delle manutenzione e degli acquisti effettuati in nome e per conto del Comune di Correggio.

Relativamente alle RIMANENZE FINALI esse sono costituite da merci e prodotti finiti (materiale di pulizia) e sono state valutate al costo d'acquisto inclusivo degli eventuali oneri accessori.

I singoli CREDITI VERSO CLIENTI sono complessivamente iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzo che corrisponde al loro valore nominale. Su tali crediti è stata operata, a titolo cautelativo, una svalutazione di euro 15.573,13 che assesta l'importo del fondo complessivo ad euro 36.225,73.

Gli ALTRI CREDITI inclusi nella voce C) – II) – 1) sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

Le DISPONIBILITÀ LIQUIDE sono iscritte per il loro effettivo importo.

I DEBITI risultano iscritti per il loro valore nominale.

I RICAVI ED I COSTI sono stati determinati secondo il principio di competenza e prudenza.

Precisiamo che NON sono stati iscritti né rettifiche di valore né accantonamenti eseguiti esclusivamente in applicazione di norme tributarie né altresì sono state effettuate a tutt'oggi rivalutazioni economiche e/o monetarie interessanti i valori iscritti in bilancio.

Si è provveduto ad accantonare, ai sensi del principio contabile n. 19, una somma complessiva di EURO 60.000,00 per manutenzioni non incrementative del patrimonio che verranno sicuramente eseguite nei prossimi esercizi, i cui costi che per la loro caratteristica di ciclicità ad intervalli pluriennali vengono ripartiti in più esercizi.

Per le altre voci sopra non menzionate sono stati applicati nei loro aspetti più rilevanti i principi contabili approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili e, in mancanza, quelli approvati dallo IASB.

Il dettaglio delle voci di conto economico distinte per settore viene riportato del documento allegato.

Sez. 4 – VARIAZIONE VOCI DI ATTIVO

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
BI	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
B II	Immobilizzazioni materiali	0,00	142.779,24	142.779,24	0,00

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
C I	Rimanenze	2.320,06	1.576,36	2.320,06	1.576,36

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
C II	Crediti (esigibili entro l'esercizio)	1.726.361,13	8.615.997,49	8.740.764,09	1.601.594,53
CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
C IV	Disponibilità liquide	940.320,46	7.205.192,07	7.126.430,05	1.019.082,48

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
D	Ratei e risconti	162.249,94	44.753,84	162.249,94	44.753,84

Sez. 4 – VALUTAZIONE VOCI DEL PASSIVO – FONDI E T.F.R.

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
B III	Fondo accantonamento per manutenzioni cicliche	87.024,70	60.000,00	29.961,38	117.063,32
			Di cui Accantonam.ti	Di cui utilizzati	
			60.000,00	29.961,38	

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
B III	Fondo accantonamento per rinnovo contrattuale	0,00	0,00	0,00	0,00
			Di cui Accantonam.ti	Di cui utilizzati	
			0,00	0,00	

Sez. 4 – ALTRE VOCI DEL PASSIVO

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
A VI	Riserve Statutarie	48.480,84	0,00	7.216,56	41.264,38

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
A VII	Altre riserve	84.844,45	235.957,22	142.779,24	178.022,43

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
D	Debiti (esigibili entro l'esercizio)	2.212.128,09	8.128.329,62	8.465.444,51	1.875.013,20

CODICE BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA FINALE
E	Ratei e risconti	331.226,55	366.859,57	329.826,55	368.259,57

Sez. 5 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Non esistono nel patrimonio aziendale partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Sez. 8 – ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Sez. 11 – PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

L'Istituzione non ha conseguito alcun provento da partecipazione.

Sez. 18 – AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI

L'Istituzione non ha emesso né poteva emettere azioni o titoli i all'oggetto.

Altre informazioni aggiuntive

- Si ritiene che le informazioni contenute nei vari punti della nota integrativa siano sufficienti al fine di rispettare la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio. (Art. 2423 comma 3)
- Non si siano verificati casi eccezionali tali da comportare una deroga obbligatoria alle disposizioni del Codice Civile. (Art. 2423 comma 4)
- Non si siano verificati casi eccezionali che hanno comportato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente. (Art. 2423 bis comma 2)
- Non sono state raggruppate alcune voci di bilancio previste dagli schemi obbligatori di Stato Patrimoniale e Conto Economico. (Art. 2423 ter comma 2)
- Non vi è alcuna voce dello Stato Patrimoniale che può essere classificata sotto più voci dello schema previsto dall'Art. 2424 (Art. 2424 comma 2)
- Non vi sono partecipazioni in imprese controllate o collegate iscritte in bilancio per un valore superiore a quello corrispondente alla frazione di Patrimonio Netto posseduta, risultanti dall'ultimo bilancio della partecipata. (Art. 2426 numero 3)
- Non sono rappresentate in bilancio partecipazioni in imprese controllate o collegate iscritte per la prima volta con costo d'acquisto superiore al valore ottenuto con il metodo del Patrimonio Netto. (Art. 2426 numero 4)
- I criteri di valutazione osservati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 c.c.
- Si dà atto che la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

Destinazione del risultato economico d'esercizio

Il bilancio al 31/12/2011 si chiude con un utile di esercizio di Euro 80.177,95

Vi invitiamo:

- ad approvare il bilancio d'esercizio al 31.12.2011 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa contenente le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.;
- di destinare l'utile nel seguente modo:
 - 1) Per l'importo totale di euro 80.177,95 se ne propone il mantenimento in capo alla gestione ISECS ad integrazione del contributo comunale a parziale copertura di maggiori oneri e minori ricavi non precedentemente considerati derivanti dalla notevole riduzione del contributo comunale a copertura dei costi 2011, rispetto ai contributi degli anni precedenti.

Da ultimo Vi ringraziamo per l'attenzione prestataci.

Correggio, 27/03/2012

Il presidente del C.d.A.