



**ISTITUTO PUBBLICO DI EDUCAZIONE E D'ISTRUZIONE FEMMINILE
SS. TRINITA' E PARADISO**

(R.D. 18.11.1869, n.2301 – R.D. 29.06.1883 n. 1514 – R.D. 23.12.1929 n. 2392 – R.D. 01.10.1931n. 1312 - D. Lvo 16 Aprile 1994, N. 297)
www.isstep.it – e.m. Istituto.trinita.equense@gmail.com - isstep@pec.it C.F. n.82008160630 –Partita IVA. 02755631211 – Tel. e Fax 081.879.8066
Corso G. Filangieri, 151

80069 VICO EQUENSE (NA)

**SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL
31/12/2017**



ISTITUTO PUBBLICO DI EDUCAZIONE E D'ISTRUZIONE FEMMINILE SS. TRINITA' E PARADISO

(R.D. 18.11.1869, n.2301 – R.D. 29.06.1883 n. 1514 – R.D. 23.12.1929 n. 2392 – R.D. 01.10.1931n. 1312 - D. L.vo 16 Aprile 1994, N. 297)
www.isstep.it – e.m. Istituto.trinita.equense@gmail.com - isstep@pec.it C.F. n.82008160630 –Partita IVA. 02755631211 – Tel. e Fax 081.879.8066
Corso G. Filangieri, 151

80069 VICO EQUENSE (NA)

SITUAZIONE PATRIMONIALE (AL 31/12/2017)

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

- | | | |
|--------------------------------------|---|--------------|
| A) Immobile sede dell'Ente | € | 6.206.488,00 |
| B) Mobili e Arredi (Vedi inventario) | € | 4.684,00 |

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI € 6.211.172,00

CREDITI E DISPONIBILITA' LIQUIDE

- | | | |
|--|---|------------|
| C) Crediti:il dettaglio è esposto nel prospetto n. 5 | € | 840.607,97 |
| D) Disponibilità liquide (cassa e banca) | € | 20.593,74 |

TOTALE CREDITI E DISPONIBILITA' € 861.201,71

TOTALE ATTIVO € 7.072.373,71

PASSIVO

- | | | |
|---|---|------------|
| E) DEBITI: il dettaglio è riportato nel prospetto 5 | € | 912.691,20 |
|---|---|------------|

TOTALE PASSIVO € 912.691,20

PATRIMONIO NETTO (ATTIVO – PASSIVO) € 6.159.682,51



Note alla situazione Patrimoniale al 31/12/2017

Di seguito vengono espone alcune annotazioni sul criterio di elaborazione della presente situazione patrimoniale, ed alcune indicazioni su dati contabili aggiornati

A) IMMOBILE SEDE DELL'ENTE.

Per il valore attribuito all'immobile di proprietà dell'Ente si è tenuto conto del suo valore catastale. Trattasi di unità immobiliare sita nel Comune di Vico Equense (Na) al Corso Filangieri, identificata al Catasto Fabbricati al Foglio 30 Particella 88 Zona Censuaria 3 Categoria B/1 Classe U Consistenza m. cubi 28.190. Rendita € 42.221,01. La determinazione del Valore avviene attraverso la rivalutazione della rendita del 5% e moltiplicando il valore ottenuto per 140. Cioè $(42.221,01 + 5\%) \times 140 = € 6.206.488,47$.

B) MOBILI E ARREDI

Per il dettaglio da cui scaturisce l'importo indicato si rimanda all'inventario beni mobili allegato.

C) CREDITI

Il dettaglio dei crediti è riportato negli schemi del Conto Consuntivo 2017 nel prospetto n. 5 dove viene illustrata la Situazione finanziaria complessiva al 31/12/2017. Tra l'altro è presente:

- Crediti verso il Comune di Vico Per Fitti non pagati per € 688.372,30.

L'Ente locale utilizza spazi dell'Istituto SS Trinità e Paradiso a seguito di regolare contratto di locazione. In attesa di definire la situazione debitoria ICI ed IMU, l'Ente locale ha sospeso unilateralmente i pagamenti scaturenti dai contratti di locazione, che vengono quindi portati in bilancio come crediti.

D) DISPONIBILITA' LIQUIDE

L'importo delle disponibilità liquide al 31/12/2017 è di € 20.593,74. Tale importo è dato dalla sommatoria del saldo Banca al 31/12/2017 di € 20.570,34 ed il saldo cassa la 31/12/2017 di € 23,40.

E) DEBITI

Il dettaglio dei debiti è riportato negli schemi del Conto Consuntivo 2017 nel prospetto n. 5 dove viene illustrata la Situazione finanziaria complessiva al 31/12/2017.

Il Patrimonio netto risulta essere pari ad € 6.159.682,51. E' da tener presente che l'immobile necessita di notevoli interventi di ristrutturazione. Non è disponibile attualmente un computo metrico estimativo dei lavori necessari. Tale importo determinerebbe un accantonamento, determinando la riduzione del patrimonio netto della stessa entità.



Il Conto Consuntivo per l'anno 2017 è così composto (prospetto n. 1):

- Per i RICAVI risultano accertati per competenza complessivi € 195.185,15 in linea con il bilancio di previsione, di cui € 19.995,92 riscossi nel 2017 ed € 175.189,23 non riscossi, generando quindi un incremento dei residui attivi di pari importo
- Per i COSTI risultano accertati per competenza complessivi € 98.326,78 di cui € 29.986,46 pagati nel 2017 ed € 68.340,32 non pagati, generando quindi un incremento dei residui passivi di pari importo.
- La differenza tra Ricavi accertati e Costi accertati (€ 195.185,15 – 98.326,78) determina l'avanzo di gestione 2017 per competenza di € 96.858,37

Il prospetto n. 2 indica, dal lato dei ricavi, quanto già indicato nel prospetto n. 1 con esposizione delle differenze rispetto al bilancio di previsione 2016. Il prospetto evidenzia che l'importo accertato è di 72,00 euro in più rispetto a quanto previsto;

Il prospetto n. 3 indica dal lato dei costi, quanto già indicato nel prospetto n. 1 con esposizione delle differenze rispetto al bilancio di previsione 2016. Il prospetto evidenzia una variazione in diminuzione tra quanto previsto e quanto accertato di € 35.786,37.

Le entrate e le uscite effettivamente verificatesi nel 2017 sono indicate nel prospetto n. 4 dove nella prima colonna viene indicata: la liquidità iniziale al primo gennaio 2017 (pari ad € 36.052,43); le entrate registrate nel 2017 (pari ad € 19.995,92); e le uscite registrate nel 2017 (pari ad € 35.454,61). La liquidità al 31-12-2017 di € 20.593,74 è determinata dalla somma della liquidità ad inizio anno più le entrate verificatesi nel 2017 e meno le uscite verificatesi nel 2017. La liquidità al 31-12-17 è così composta: € 20.570,34 è il saldo di conto corrente ed € 23,40 è il saldo cassa al 31-12-2017.

Il risultato complessivo di amministrazione è illustrato nel prospetto n. 5. La prima colonna indica la situazione al 31-12-2016 che presentava un disavanzo complessivo di € 273.034,77 determinato dalla somma algebrica (liquidità + residui attivi – residui passivi), Le colonne 2 e 3 indicano le variazioni in aumento ed in diminuzione dei residui attivi e passivi e della liquidità. (Gli importi che precedentemente venivano indicati alle voci "Equitalia", "Agenzia Entrate" e "Comune di Vico Equense per accantonamento Imposte da versare" sono state evidenziate in modo differente attraverso l'indicazione delle singole cartelle esattoriali o avvisi di accertamento. Per cui le suddette voci sono state riportate nella colonna variazione in diminuzione e nel contempo le singole cartelle o avvisi sono stati indicati come variazione in aumento) Attraverso dette variazioni si giunge alla colonna 4 che presenta la situazione al 31-12-2017 che è così composta: Liquidità € 20.593,74; residui attivi € 840.607,97; residui passivi € 912.691,20. Il disavanzo complessivo di amministrazione al 31-12-2017 determinato dalla somma algebrica: Liquidità + Residui attivi – Residui passivi è pari a € 51.489,49. Tra i residui attivi è riportato tra l'altro l'importo di € 150.800,00 per affitti non riscossi nei confronti del Polo Scolastico A. Manzoni. E' da tener presente che in relazione a tale contratto di affitto è in atto un contenzioso e pertanto è opportuno considerare tale credito come di dubbia esigibilità.



RICAVI		RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE
Rendite da beni Immobili e terreni				
1	Fitto Teatro Mio	11.052,00	-	11.052,00
	Fitto Vitale Giuseppe	8.883,92	-	8.883,92
	Fitto Comune di Vico Equense	-	112.775,40	112.775,40
	Fitto Polo Sc. A. Manzoni	-	62.400,00	62.400,00
	Fitto Fondo Antignano	-	7,75	7,75
	Fitto Uliveto località Moiano	-	6,08	6,08
	Utilizzo Teatro dei Burattini	60,00	-	60,00
	Totale	19.995,92	175.189,23	195.185,15

COSTI		PAGATO	DA PAGARE	TOTALE
1	Titolo 1 Spese effettive ordinarie			
	3 Assicurazioni Varie	-	-	-
	4 Imposte e tasse	500,94	65.096,00	65.596,94
2	Stipendi al presonale			
	3 Salari e Stipendi	-	-	-
	6 Contributi INPS	-	102,00	102,00
	7 Inail	-	4,72	4,72
	8 Tredicesima mensilità	-	350,00	350,00
	9 TFR Personale	-	-	-
3	Acquisto Computer			
4	Acquisto libri riviste ecc.			
5	Spese generali			
	1 Cancelleria stampati posta e banca	1.010,41	-	1.010,41
	2 Manutenzione dei locali e giardino	3.800,00	-	3.800,00
	3 Rinnovo e manut. Mobilio e arredi	11.100,00	-	11.100,00
	4 Energia elettrica	-	-	-
	5 Acqua	-	-	-
	6 Varie (mat. Pulizia)	8,70	-	8,70
	7 Telefono e fax	997,66	-	997,66
	8 Altre spese	9.174,75	-	9.174,75
7	Spese per studi e consulenze			
	8 Fondo di riserva	-	-	-
	TOTALE TITOLO 1	-	-	-
	TITOLO II Spese effettive straordinarie			
9	Spese per riparaz. Str. Locali			
10	Spese d'impianto			
	1 mobili e arredi	-	-	-
	3 Attrezzature di consumo	-	-	-
	4 Installazioni elettriche, antifurto	-	-	-
	TOTALE	29.986,46	68.340,32	98.326,78

Avanzo di Gestione - 9.990,54 106.848,91 96.858,37



ISTITUTO SS. TRINITA' E PARADISO
CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017

(Prospetto n. 2)

RICAVI		Bilancio di previsione	Variazione	Accertato	Riscosso	Da Riscuotere Residuo Attivo
Rendite da beni Immobili e terreni						
1	Fitto Teatro Mio	11.040,00	12,00	11.052,00	11.052,00	-
	Fitto Vitale Giuseppe	8.883,92	-	8.883,92	8.883,92	-
	Fitto Comune di Vico Equense	112.775,40	-	112.775,40	-	112.775,40
	Fitto Polo Sc. A. Manzoni	62.400,00	-	62.400,00	-	62.400,00
	Fitto Fondo Antignano	7,75	-	7,75	-	7,75
	Fitto Uliveto località Moiano	6,08	-	6,08	-	6,08
	Utilizzo Teatro dei Burattini	-	60,00	60,00	60,00	0
	Totale	195.113,15	72,00	195.185,15	19.995,92	175.189,23



ISTITUTO SS. TRINITA' E PARADISO

(Propsetto n. 3)

Cap. Art.	COSTI	Bilancio di previsione	Variazione	Accertato	Pagato	Da Pagare Residuo Passivo
1	Titolo 1 Spese effettive ordinarie					
3	Assicurazioni Varie	3.500,00 -	3.500,00			
4	Imposte e tasse	40.000,00	25.596,94	65.596,94	500,94	65.096,00
2	Stipendi al presonale					
3	Salari e Stipendi	10.006,30 -	10.006,30	-	-	-
6	Contributi INPS	5.500,00 -	5.398,00	102,00	-	102,00
7	Inail	350,00 -	345,28	4,72	-	4,72
8	Tredicesima mensilità(arr.16)	700,00 -	350,00	350,00	-	350,00
9	TFR Personale	950,00 -	950,00	-	-	-
10	Condono Inps - Rateizzo	32.806,85 -	32.806,85	-	-	-
3	Acquisto Computer	1.100,00 -	1.100,00			
4	Acquisto libri riviste ecc.	1.000,00 -	1.000,00			
5	Spese generali					
1	Cancelleria stampati posta e banca	400,00	610,41	1.010,41	1.010,41	-
2	Manutenzione dei locali e giardino	6.000,00 -	2.200,00	3.800,00	3.800,00	-
3	Rinnovo e manut. Mobilio e arrdi	5.000,00	6.100,00	11.100,00	11.100,00	-
4	Energia elettrica	600,00 -	600,00			
5	Acqua	300,00 -	300,00			
6	Varie (mat. Pulizia)	300,00 -	291,30	8,70	8,70	-
7	Telefono e fax	1.000,00 -	2,34	997,66	997,66	-
8	Altre spese	600,00	8.574,75	9174,75	9.174,75	-
7	Spese per studi e consulenze	20.000,00 -	13.818,40	6.181,60	3.394,00	2.787,60
8	Fondo di riserva	4.000,00 -	4.000,00			
	TITOLO II Spese effettive straordinarie					
9	Spese per riparaz. Str. Locali	-	-			
10	Spese d'impianto	-	-			
	1 mobili e arredi	-	-			
	3 Attrezzature di consumo	-	-			
	4 Installazioni elettriche, antifurto	-	-			
	TOTALE	134.113,15	- 35.786,37	98.326,78	29.986,46	68.340,32



ENTRATE ED USCITE 2017	Rid. Residui Anno 2017	Aum. Residui Anno 2017	Competenza 2017 incass.	Compet. 2017 non incassato	Tot. Comp. Anno 2017
Liq. Iniziale	36.052,43				
<u>Entrate 2017</u>					
Teatro Mio	11.052,00		11.052,00		11.052,00
Vitale	8.883,92		8.883,92		8.883,92
Comune	-	112.775,40	-	112.775,40	112.775,40
Volpe F.	-	7,75	-	7,75	7,75
Polo scol. A. Manz.		62.400,00		62.400,00	62.400,00
Uliveto loc. Moiano		6,08		6,08	6,08
Teatro dei Burat.	60,00		60,00		60,00
Totale	19.995,92				195.185,15

	Rid. Residui Anno 2017	Aum. Residui Anno 2017	Competenza 2017 pagato	Compet. 2017 non pagato	Tot. Compet. Anno 2017
<u>Uscite 2017</u>					
Oneri Banca	262,07	-	262,07		262,07
Rate Equitalia	5.468,15	5.468,15	-		-
Telefono	997,66		997,66		997,66
Stipendi	-	350,00	-	350,00	350,00
Inail	-	4,72	-	4,72	4,72
Inps Irpef su Bp	500,94	102,00	500,94	102,00	602,94
Spese Legali	9.174,75	-	9.174,75		9.174,75
Manutenzione	14.900,00	-	14.900,00		14.900,00
Cancelleria	748,34		748,34		748,34
Varie	8,70		8,70		8,70
Consul. Lav. E Amm.	3.394,00	2.787,60	3.394,00	2.787,60	6.181,60
IMU 2017		65.096,00	-	65.096,00	65.096,00
TFR		-	-	-	-
Totale	35.454,61	5.468,15	29.986,46	68.340,32	98.326,78

Liq.Iniz.+Entr-Usc. 20.593,74 (Liquidità al 31-12-2017)

DETTAGLIO LIQUIDITA' AL 31-12-2017

Liq. Finale	20.593,74
Così composta	
Al 31-12-17	
Saldo Banca	20.570,34
Cassa	23,40
	<u>20.593,74</u>



ISTITUTO SS. TRINITA' E PARADISO

(Prospetto n. 5)

SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31-12-2016		Situazione	Var. in Aum.	Var. in dim.	Situazione
LIQUIDITA'		al 31-12-16	Anno 2017	Anno 2017	al 31-12-17
Cassa + Banca		36.052,43	19.995,92	35.454,61	20.593,74
Residui Attivi					
Comune Di Vico Eq.	Affitti non riscossi	575.596,90	112.775,40	-	688.372,30
Polo Scolastico A. Manzoni	Affitti non riscossi	88.400,00	62.400,00	-	150.800,00
Volpe Francesco fu Filippo	Affitti non riscossi	-	7,75	-	7,75
Uliveto loc. Moiano	Affitti non riscossi	6,08	6,08	-	12,16
Agenzia delle Entrate		-	-	-	-
INAIL		199,36	-	-	199,36
Inps per ind. Di malattia		1.216,40	-	-	1.216,40
Tot. RESIDUI ATTIVI		665.418,74	175.189,23	-	840.607,97
Residui Passivi					
Personale Amministrativo	Arretrato tredicesima mensilità	-	350,00	-	350,00
INPS di C/Mare di Stabia	Contr. Prev. Su arr. Rateo tred.	-	102,00	-	102,00
INAIL	Quota anno 2017	-	4,72	-	4,72
Personale amministrativo	TFR	5.602,92	-	-	5.602,92
Equitalia		525.330,10	-	525.330,10	-
Agenzia Entrate	Tassa registrazione trombetta	184,92	-	184,92	-
Comune di Vico equense	Accant. Imposte da versare	443.388,00	-	443.388,00	-
Comune di Vico equense	IMU Anni 2015, 2016	-	174.482,00	-	174.482,00
Comune di Vico equense	IMU 2017	-	65.096,00	-	65.096,00
A.d.E. Riscossione	Cartelle ICI IMU 2000-2014	-	465.394,13	-	465.394,13
A.d.E. Riscossione	NR. 07120050045926279	-	199.062,52	5.468,15	193.594,37
A.d.E. Riscossione	NR. 07120050337392933	-	2.546,63	-	2.546,63
A.d.E. Riscossione	NR. 07120170077898752	-	1.815,86	-	1.815,86
A.d.E. Riscossione	NR. 07120170104666677	-	297,29	-	297,29
A.d.E. Riscossione	NR. 07120170110061081	-	306,56	-	306,56
A.d.E. Riscossione	NR. 07120170110061182	-	65,74	-	65,74
A.d.E. Riscossione	NR 07120170113734985	-	245,38	-	245,38
Spese per studi e consulenze		-	2.787,60	-	2.787,60
Tot. RESIDUI PASSIVI		974.505,94	912.556,43	974.371,17	912.691,20

- 273.034,77

- 51.489,49

Disavanzo complessivo

Liq. + Res. Attivi - Res. Passivi

