



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2016

#### 1 - PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale Veneto 23 novembre 2012, n. 43, dalla D.G.R.V. 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 civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalle legge.

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 dello stesso;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale è stato indicato l'importo della voce corrispondente della situazione patrimoniale al 31/12/2016;
- per ogni voce del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente della situazione dell'esercizio precedente.

Lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della D.G.R.V. n. 780/2013. E' redatto inoltre il rendiconto finanziario secondo il metodo indiretto così come indicato dal principio OIC n. 10.

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- 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 e 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'Istituto.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, c.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

#### Attività svolte

##### ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Istituto Bon Bozzolla svolge la propria attività nel campo assistenziale e socio-sanitario attraverso la gestione di una comunità residenziale per soggetti non autosufficienti e una casa di



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

riposo per anziani autosufficienti.

Nella presente Nota Integrativa, accompagnatoria del Bilancio di esercizio, sono esposti i dati inerenti l'attività assistenziale svolta.

### ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 06 dicembre 2016 è scaduto l'incarico commissariale dell'avvocato Tronchin in quanto la Regione Veneto non ha ritenuto di rinnovarlo ulteriormente, considerandone esaurito il mandato.

Con deliberazione n. 01 del 15 Dicembre 2016 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione che ha nominato Presidente il sig. Giuseppe Bubola.

Pertanto, per quanto riguarda la gestione dell'Istituto nel corso del 2016, non si può che prendere atto dell'operato del Commissario Straordinario Regionale, sottolineando qui ora gli aspetti gestionali più salienti.

In particolare, per quanto riguarda i lavori di ampliamento e manutenzione straordinaria dell'istituto, si evidenzia che:

- con deliberazione n. 06 del 10/02/2016 veniva preso atto del progetto preliminare di ampliamento e manutenzione straordinaria dell'Istituto che veniva approvato con successiva deliberazione n. 09 del 22/03/2016.
- con provvedimento n. 12 del 31/03/2016 veniva affidato alla ditta Prisma Engineering di Villatora di Saonara (PD) l'incarico per la progettazione definitiva;
- il progetto definitivo veniva approvato in data 11/05/2016, con atto n. 17, dando incarico al segretario – direttore di procedere con la pubblicazione del bando e del disciplinare di gara per l'affidamento della redazione del progetto esecutivo;
- l'incarico per la redazione del progetto esecutivo veniva affidato in via definitiva con determinazione n. 155 del 04/08/2016 al costituendo RTP composta da diversi professionisti aventi come mandante la Well Tech Engineering srl di Trento;
- con determinazione n. 188 del 14/11/2016 veniva affidato alla Studio ing. Martini srl di Mogliano Veneto (TV) il servizio di verifica e supporto alla validazione del progetto esecutivo.

A oggi, siamo in attesa di ricevere il rapporto di validazione definitivo da parte dello Studio Martini al fine di procedere poi con l'approvazione del progetto esecutivo e l'avvio della gara di appalto per l'affidamento dell'esecuzione dei lavori.

Per quanto riguarda il patrimonio, con deliberazione n. 35 del 25/11/2016 si è proceduto con la l'invio alla Direzione Servizi Sociali – Unità Organizzativa “non autosufficienza, IPAB, autorizzazione e accreditamento” della richiesta di alienazione dei beni facenti parte del patrimonio immobiliare non strumentale e derivati dall'Accordo di Programma del 2014, ai sensi della DGRV 2307 del 09/08/2005. A tale fine era stata disposta una perizia di stima da parte del geom. Moretto di Montebelluna, asseverata dal Notaio Barone di Cornuda. Siamo in attesa di riscontro da parte del competente Direzione regionale.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

In riferimento all'attività amministrativa, invece, nel corso del 2016 il Commissario Straordinario Regionale ha provveduto a approvare e/o revisionare:

- il Regolamento del servizio di economato e di cassa economale (delibera 11 del 25/03/2016);
- il Regolamento per la nomina della commissione giudicatrice (delibera n. 23 del 05/07/2016);
- il Regolamento per le modalità di convocazione e di svolgimento delle sedute del Consiglio di Amministrazione (delibera n. 28 del 25/11/2016);
- il Regolamento di Amministrazione (delibera n. 29 del 25/11/2016);
- la Dotazione organica dell'Istituto (delibera n. 30 del 25/11/2016);
- la Declaratoria dei profili professionali del personale dipendente e i requisiti di accesso per l'assunzione (delibera n. 31 del 25/11/2016);
- il Regolamento sulle procedure di assunzione (delibera n. 32 del 25/11/2016).

Nel corso del 2016 sono stati affidati/prorogati alcuni servizi a ditte e/o cooperative, nella fattispecie:

- servizio di igiene ambientale, prorogato alla Coop. Castelmonte di Montebelluna fino al 31/05/2019;
- servizio di lavanoio biancheria piana, ospiti e divise, nuovo affidamento alla Coop. Eureka di Castelfranco veneto (TV) fino al 28/02/2019;

Nel mese di luglio, stante il pignoramento dei conti del Comune di Farra di Soligo a causa delle vertenze sui PIP, l'Istituto con deliberazione n. 20 del 14/06/2016 ha ritenuto di farsi carico a proprie spese, in coerenza con gli scopi statutari, del costo della preparazione e del trasporto dei pasti a domicilio per il Comune stesso fino al 20/06/2016. Visto il perdurarsi del pignoramento, il provvedimento è stato successivamente rinnovato con deliberazione n. 22 del 22/06/2016, fino al 15/07/2016.

Infine, per quanto riguarda il personale, fatto salvo il normale turn-over, si vuole evidenziare il comando dalla Casa di Riposo Villa Fiorita di Cornuda di una educatrice professionale per 9 ore settimanali, dal 16/08/2016 al 31/12/2016 (rinnovato anche per il 2017) e un comando verso la Casa di Riposo Villa Fiorita di Cornuda della coordinatrice per 20 ore settimanali fino al 31/12/2016, (rinnovato anch'esso per il 2017).

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Dopo la chiusura dell'esercizio si evidenzia che a Febbraio 2017 è stata attivata la polizza spese legali e peritali stipulata dall'Istituto a favore di due infermieri iscritti nel registro degli indagati a seguito del decesso di un Ospite. Si sottolinea che tale iscrizione era un atto dovuto per permettere l'incidente probatorio a seguito del quale è stato rilevato che il decesso della signora è avvenuto per cause naturali. Si è in attesa dell'archiviazione da parte del GIP del Tribunale di Treviso.

Sempre a Febbraio abbiamo ricevuto dall'avvocato Cinti di Bologna a favore del fallimento della ditta OPRA la richiesta di pagamento delle riserve datate gennaio 2014 e pari a € 278.000,00. Al fine di risolvere, anche in via transattiva, la questione è stato affidato l'incarico all'Avv. D'Alesio di Treviso, che a oggi ha già preso contatto con l'Avv. Cinti senza però addivenire ad alcuna definizione.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare per quanto riguarda le valutazioni e nella continuità di medesimi principi fatte salve le modifiche introdotte dalla normativa del 2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Tutti i criteri di valutazione sono stati riportati nell'analisi di ciascuna sezione.

#### **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 3 – NOTA INTEGRATIVA - ATTIVO

#### 3 - A - QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Analisi delle variazioni delle quote associative ancora da incassare. Non risultano crediti verso soci per quote associative ancora da incassare.

#### 3 - 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. In dettaglio:

- le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;
- i **costi accessori ai finanziamenti** sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti;
- le **spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi** sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di detenzione dell'immobile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05	Totale
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti	immobilizzazioni immateriali
Costo originario	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.365,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.365,92
Precedente rivalutazione						€ 0,00
Ammortamenti storici	€ 0,00	€ 0,00	-€ 1.860,92	€ 0,00	€ 0,00	-€ 1.860,92
Svalutazioni storiche						€ 0,00
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.505,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.505,00</b>
Acquisizioni dell'esercizio			€ 14.518,00			€ 14.518,00
Riclassificazioni						€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio						€ 0,00
Rivalutazioni						€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	-€ 4.826,22	€ 0,00		-€ 4.826,22
Svalutazioni dell'esercizio						€ 0,00
Altre variazioni						€ 0,00
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 9.691,78</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 9.691,78</b>
Costo originario	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.883,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.883,92
Rivalutazioni						€ 0,00
Fondo ammortamento	€ 0,00	€ 0,00	-€ 6.687,14	€ 0,00		-€ 6.687,14
Svalutazioni						€ 0,00
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 15.196,78</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 15.196,78</b>
Contributi in c/impianti						



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

L'incremento della voce B I 03 è relativa all'introduzione del nuovo software Archiviazione documentale e conservazione sostitutiva e del modulo cartella socio – sanitaria.

### 3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori. I beni immobili sono iscritti ai sensi della D.G.R.V. n.780/2013 e più dettagliatamente descritti nel piano di valorizzazione del patrimonio.

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.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo che coincide con la durata economica.

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%
Impianto fotovoltaico	9%
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.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dei beni, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali concessi.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali:



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	€ 839.046,10	€ 18.426,00	€ 2.728.339,17	€ 33.405,12	€ 434.012,54
Precedente rivalutazione					€ 0,00
Ammortamenti storici			-€ 1.007.291,25		-€ 243.529,45
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 839.046,10</b>	<b>€ 18.426,00</b>	<b>€ 1.721.047,92</b>	<b>€ 33.405,12</b>	<b>€ 190.483,09</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.585,82
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					€ 259,55
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-€ 81.850,18		-€ 35.893,30
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					-€ 266,20
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 81.850,18</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 5.314,13</b>
Costo originario	€ 839.046,10	€ 18.426,00	€ 2.728.339,17	€ 33.405,12	€ 464.332,16
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-€ 1.089.141,43		-€ 279.163,20
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 839.046,10</b>	<b>€ 18.426,00</b>	<b>€ 1.639.197,74</b>	<b>€ 33.405,12</b>	<b>€ 185.168,96</b>
Contributi in c/impianti					

ed ancora

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	€ 423.538,82		€ 496.159,94	€ 60.780,40	€ 5.033.708,09
Precedente rivalutazione					€ 0,00
Ammortamenti storici	-€ 375.054,38		-€ 484.782,45		-€ 2.110.657,53
Svalutazioni storiche					€ 0,00
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 48.484,44</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 11.377,49</b>	<b>€ 60.780,40</b>	<b>€ 2.923.050,56</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 17.901,05	€ 0,00	€ 43.930,32	€ 139.137,48	€ 231.554,67
Riclassificazioni					€ 0,00
Alienazioni dell'esercizio	€ 829,70		€ 488,00		€ 1.577,25
Rivalutazioni			€ 0,00		€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-€ 14.328,92		-€ 7.912,99		-€ 139.985,39
Svalutazioni dell'esercizio					€ 0,00
Altre variazioni	-€ 829,70		-€ 488,00		-€ 1.583,90
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>€ 3.572,13</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 36.017,33</b>	<b>€ 139.137,48</b>	<b>€ 91.562,63</b>
Costo originario	€ 440.610,17		€ 539.602,26	€ 199.917,88	€ 5.263.678,86
Rivalutazioni					€ 0,00
Fondo ammortamento	-€ 388.553,60		-€ 492.207,44		-€ 2.249.065,67
Svalutazioni					€ 0,00
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 52.056,57</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 47.394,82</b>	<b>€ 199.917,88</b>	<b>€ 3.014.613,19</b>
Contributi in c/impianti					

Per quanto riguarda gli aumenti essi riguardano:



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- Impianti e macchinari: bracciali di ricambio e antenne di varco.
- Impianti telefonici: telefoni portatili e nuova piattaforma impianto.
- Attrezzature sanitaria: Sollevatore con corsetto, Seggiolone polifunzionale.
- Attrezzature varie: estintori CO2, Soffiatore, compattatore per rifiuti.
- Attrezzature Ricreative: Proiettore.
- Mobili ed arredi: Materassi viscoelast. e red.
- Macchine d'ufficio elettroniche: 1 telefono cellulare, etichettatrice, calcolatrici logos, 1 server.

Le dismissioni dell'esercizio hanno riguardato alcuni macchinari, attrezzatura e mobili per un importo di carico di € 1.583,90.

Per quanto attiene il saldo delle Immobilizzazioni in corso e acconti esso riguarda:

- G. Trolese - variante n. 2, € 5.200,00
- S. Favaro - Rilievo piano altimetrico, € 1.793,40
- Prisma eng. - 2 acconti per progettazione esecutiva, € 131.130,48
- Terna costruzioni - per verifica sottoservizi, € 463,60
- Altri € 550,00

### 3 – B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'IPAB non possiede titoli immobilizzati.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni finanziarie: Negativo.

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

Analisi delle variazioni delle partecipazioni in imprese controllate o collegate: Non risultano partecipazioni in imprese controllato o collegate. Negativo

### 3 - C I - RIMANENZE

**Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci** (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto o produzione, 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.

Analisi delle variazioni delle rimanenze.





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	€ 18.306,78	€ 454,22
Variazioni nell'esercizio	€ 5.800,47	-€ 294,15
Valore di fine esercizio	€ 24.107,25	€ 160,07

Per quanto attiene gli acconti, essi si riferiscono ad importi anticipati a Fornitori.

### 3 - C II - CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

**Crediti** (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8).

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. I crediti al 31/12/2016 essendo di durata inferiore all'esercizio, sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

I crediti sono eliminati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

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	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	€ 358.741,13	€ 52.641,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.144,98	€ 413.527,11
Svalutazioni storiche	-€ 212.050,98						-€ 212.050,98
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 146.690,15</b>	<b>€ 52.641,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.144,98</b>	<b>€ 201.476,13</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ 148.902,89	€ 0,00	€ 0,00	-€ 0,00	€ 0,00	-€ 2.035,74	€ 146.867,15
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 35.502,00						-€ 35.502,00
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 34.633,38						€ 34.633,38
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>€ 148.034,27</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 2.035,74</b>	<b>€ 145.998,53</b>
Valore nominale	€ 507.644,02	€ 52.641,00		-€ 0,00		€ 109,24	€ 560.394,26
Fondo svalutazione crediti	-€ 212.919,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 212.919,60
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 294.724,42</b>	<b>€ 52.641,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 109,24</b>	<b>€ 347.474,66</b>
Quota scadente oltre 5 anni							

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427, primo c., n. 6 c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Crediti verso Clienti	€ 294.724,42	0	0
Crediti verso EEPP	52.641,00	0	0
Crediti verso altri	0	0	109,24



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Nel corso di quest'esercizio si è provveduto ad accantonare la somma di € 35.502,00 e garantire al fondo svalutazione crediti la somma di € 212.919,60 pari al saldo dei crediti in sofferenza e la cui pratica per il recupero è stata affidata al legale di fiducia.

- 1) I crediti verso Clienti così distinti:
  - a) Clienti vari € 294.724,42
- 2) I crediti verso Enti pubblici sono così distinti:
  - a) Comune di Farra di Soligo per IMU 2012 € 49.532,00
  - b) Regione del Veneto per credito IRAP 2013- 2014 € 3.109,00
- 3) I crediti verso altri sono così distinti:
  - a) Cauzione su impianto fotovoltaico € 109,24

### 3 - C III - ATTIVITA' 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. Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: Negativo.

### 3 - C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide: Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	€ 6.082.197,84	€ 0,00	€ 972,77	€ 6.083.170,61
Variazioni nell'esercizio	€ 49.048,98	€ 0,00	€ 720,96	€ 49.769,94
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 6.131.246,82</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.693,73</b>	<b>€ 6.132.940,55</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### 3 - D e E - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio dell'effettiva competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi: Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

La composizione della voce è così dettagliata:

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	€ 22.968,47	€ 1.826,82	€ 24.795,29
Variazioni nell'esercizio	-€ 22.544,67	€ 217,36	-€ 22.327,31
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 423,80</b>	<b>€ 2.044,18</b>	<b>€ 2.467,98</b>

La composizione della voce è così dettagliata (art. 2427, primo c., n. 7 c.c.):

### **RATEI ATTIVI**

- Infortunio dip. Bortolini N. € 423,80

### **RISCONTI ATTIVI**

- Spese telefoniche: € 216,00
- Canoni manutenzione software: € 57,19
- Assicurazioni RCT - RCO: € 52,07
- Abbonamenti libri, riviste: € 536,43
- Altri: € 1.182,49



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 4 – NOTA INTEGRATIVA – PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### 4 - A - VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto:

T13	AI	AII	AIII	AIV	AV	AVI	
Descrizioni	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	€ 8.046.426,66	€ 0,00	€ 230.999,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 179.828,28	€ 8.457.254,27
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			€ 179.828,28				€ 179.828,28
Incrementi							€ 0,00
Decrementi						-€ 179.828,28	-€ 179.828,28
Riclassifiche							€ 0,00
Risultato d'esercizio						€ 338.099,34	€ 338.099,34
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 8.046.426,66</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 410.827,61</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 338.099,34</b>	<b>€ 8.795.353,61</b>

Si evidenzia che le riserve di capitale, di utili e altre riserve e gli altri fondi del Patrimonio netto non possono essere distribuiti ai soci sotto nessuna forma, né durante la vita dell'Istituzione né all'atto del suo scioglimento ai sensi delle vigenti norme.

#### 4 - B - FONDI PER RISCHI ED 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.

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri: il Fondo rischi per imposte anche differite è stato costituito sulla base del principio contabile nazionale O.I.C. n. 31, per presunti costi la cui determinazione risulta indeterminata ma probabile nel corso degli esercizi futuri.

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	€ 99.063,55	€ 0,00	€ 99.063,55
Accantonamento nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo nell'esercizio			€ 0,00
Altre variazioni			€ 0,00
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 99.063,55</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 99.063,55</b>

Fondi per imposte differite: trattasi di accantonamento disposto negli anni 2013 e 2014 per probabili accertamenti da parte del Comune di Farra di Soligo in materia di IMU sul fabbricato di proprietà e concesso in comodato gratuito al piano terra all'Azienda Ulss n. 7.

Il fondo, istituito per il contenzioso in materia di IMU sul fabbricato istituzionale, anche quest'esercizio, non è stato implementato a seguito della pronuncia della Cassazione nel 2016 in



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

merito al mantenimento delle finalità assistenziale degli immobili anche in presenza di un comodato gratuito fra due enti pubblici.

### 4 - C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'Ente non gestisce il T.F.R. in quanto, per i propri dipendenti, applica il CCNL Regioni – Autonomie Locali con il T.F.S. e T.F.R., gestiti direttamente dall'Inps ex Inpdap.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. Negativo.

### 4 - D - DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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 i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2016 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

T16	D1	D2	D3	D4	D5	D6	D7	D8	D9	
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.978,21	€ 397.643,20	€ 16.990,46	€ 16.058,03	€ 239.725,99	€ 684.395,89
Variazione nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 26,00	€ 0,00	-€ 8.949,06	-€ 65.105,42	-€ 4.639,55	€ 4.382,53	€ 19.354,34	-€ 54.931,16
Valore di fine esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 26,00	€ 0,00	€ 5.029,15	€ 332.537,78	€ 12.350,91	€ 20.440,56	€ 259.080,33	€ 629.464,73
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

- 1) I debiti verso altri finanziatori sono relativi a spese ripetibili 2016 del Tesoriere Cassa Centrale per € 26,00
- 2) I debiti per acconti sono da attribuire ad anticipi vari da Ospiti per € 5.029,15
- 3) I principali debiti verso fornitori sono relativi a fornitori vari per € 332.537,78



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- 4) La voce di debiti tributari accoglie le sole passività per imposte certe e determinate per un tot. di €12.350,91. In essa sono iscritti debiti per:
- a) Ires 2016 € 439,94
  - b) Irap arretrati € 5.654,86
  - c) Erario c/rit. Lav. Dip. € 116,63
  - d) Erario c/to IVA € 6.139,48
- 5) I debiti verso istituti di previdenza per € 20.440,56 sono così dettagliati:
- a) Inpdap arretrati: € 19.630,50
  - b) Inail € 794,09
  - c) Altri debiti previdenziali: € 15,97
- 6) Gli altri debiti per € 259.080,33 sono così dettagliati:
- a) Debiti v/pers. Dipendente – arretrati: € 68.957,97
  - b) Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare: € 106.350,33
  - c) Dipendenti c/ore in esubero e contributi da liquidare: € 77.420,74
  - d) Debiti per cauzioni Ospiti vari per € 6.351,29

### 4 - E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi: Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

<b>T17</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	€ 2.620,92	€ 13.423,96	€ 16.044,88
Variazioni nell'esercizio	€ 872,73	-€ 3.839,02	-€ 2.966,29
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>€ 3.493,65</b>	<b>€ 9.584,94</b>	<b>€ 13.078,59</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			
*Di cui contributi in c/impianti		* € 9,584,94	

La composizione della voce è così dettagliata (art. 2427, primo c., n. 7 c.c.):

#### RATEI PASSIVI

- Spese telefoniche: € 216,85
- Consulenze tecniche € 720,00
- Fornitura acqua: € 2.556,80

#### RISCONTI PASSIVI

- Contributo Cassamarca su acquisto attrezzatura per ospiti € 9.584,94



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 5 – NOTA INTEGRATIVA - CONTO ECONOMICO

#### 5 - A - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, sconti e abbuoni o premi.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

<b>T18</b>	<b>A1</b>
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	€ 2.296.211,14
Quote regionali di residenzialità	€ 1.966.003,58
Ricavi per centro diurno	€ 0,00
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€ 77.026,28
<b>Totale</b>	<b>€ 4.339.241,00</b>

#### Altri ricavi e proventi

Descrizione	2015	2016
1) Contributi c/impianti (rimb. GSE)	€ 22.832,47	€ 23.493,66
2) Contributi c/capitale	€ 3.839,97	€ 3.839,97
3) Proventi mensa	€ 56.040,50	€ 52.848,36
4) Altri rimborsi INAIL	€ 5.387,46	€ 25.161,30
5) Rimborsi spese comuni USL	€ 51.517,60	€ 49.843,49
6) Altri rimborsi	€ 1.140,00	€ 3.919,65
7) Contributi da privati	€ 5.000,00	€ 5.000,00
8) Recupero oneri personale distaccato	0	€ 15.533,95
9) Affitti	€ 55,74	€ 399,05
10) Rimborsi spese varie	€ 2.902,69	€ 2.189,24
Totale	€ 156.656,38	€ 220.647,78

1. Il ricavo c/ impianti, riferito al contributo in c/to esercizio dell'impianto fotovoltaico dal G.S.E. per l'esercizio 2016, risulta pari a € 31.446,92. Tale importo è stato parzialmente rettificato per l'emissione di note di accredito relative agli esercizi 2012, 2013, 2014 e 2015 per € 7.953,26 portando il contributo a € 23.493,66.
2. I contributi in conto capitale si riferiscono ad un contributo per la quota annua di € 3.839,97 in conto capitale relativa ad un contributo complessivo della Fondazione Cassamarca per l'acquisto di attrezzatura per gli ospiti avvenuto nel 2012.
3. I proventi mensa di € 52.848,36 si distinguono in:
  - a) Proventi Comune e az. Uls € 47.118,50
  - b) Proventi mensa (dip. e parenti) € 5.729,86
4. Altri rimborsi (INAIL) per infortuni sul lavoro € 25.161,30
5. Rimborsi spese comuni USL € 49.843,49
6. Altri ricavi e rimborsi € 3.919,65 si distinguono in:



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- a) Refusione spese fotocopie € 298,38
- b) Rimborso pubblicazione bando € 3.621,27
- 7. Contributi da privati per € 5.000,00 si riferisce al Contributo annuale del Tesoriere dell'Istituto;
- 8. Recupero oneri personale distaccato € 15.533,95 è relativo al rimborso della dip. Buosi Monica in comando presso altro Ente.
- 9. Affitto terreno agricolo € 399,05
- 10. Rimborsi spese varie di € 2.189,24 per trasporto ospiti e rimborso spese varie.

### Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive	Liberalità ricevute	Plusvalenze	Altri prov. Straordinari	Totale proventi straordinari
Proventi straordinari	€ 34.166,10	€ 721,00	€ 0,00	€ 3.532,01	€ 38.419,11

- 1) Sopravvenienze attive eccez. € 34.166,10
  - a) Incasso crediti in sofferenza esercizi precedenti € 34.132,38
  - b) Minore imposta IRES 2015 € 33,72
- 2) Altri ricavi e rimborsi non di competenza € 3.532,01 si distinguono
  - a) Rimborso ulteriori spese in compartecipazione Uls 7 es. 2015: € 2.436,53;
  - b) Rimborso assicurativo sinistro 2015 € 1.095,48

### 5 - B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, sconti e abbuoni o premi.

Analisi dei costi:

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si segnala la riduzione degli importi relativi a all'acquisto di derrate alimentari.

	2015	2016
<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>€ 351.840,72</b>	<b>€ 344.669,82</b>
Guanti monouso	€ 2.214,31	€ 0,00
Prodotti sanitari per ospiti	€ 255,90	€ 16,00
Mat. igienico per incont. (penn. e trav.)	€ 55.019,55	€ 53.856,31
Mat. Igienico (bavaglie e salviette)	€ 8.337,76	€ 13.140,79
Mat. igienico altro	€ 311,40	€ 0,00
Det. e prod. vari per igiene ospiti	€ 9.785,74	€ 6.956,41
Camici TNT e cuffie	€ 1.208,29	€ 1.980,66
Cuscini e coperte	€ 832,00	€ 933,30
Integratori alimentari	€ 6.218,52	€ 5.167,80
Generi alimentari c/acquisti	€ 209.709,00	€ 200.470,50
Materiale sanitario c/acquisti	€ 1.521,43	€ 1.279,50
Materiale vario di consumo per assistenza	€ 3.738,98	€ 3.326,18
Altri prodotti per igiene ospiti	€ 2.247,09	€ 3.146,27
Materiale di pulizia - detersivi	€ 7.193,53	€ 10.744,82





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Materiale di pulizia - materiali	€ 5.365,67	€ 6.106,96
Cancelleria	€ 5.231,35	€ 5.245,37
Acquisti per cucina	€ 14.635,00	€ 15.555,56
Carburanti e lubrificanti	€ 1.715,01	€ 1.803,18
Indumenti di lavoro	€ 161,03	€ 466,04
Materiale vario per animazione	€ 287,69	€ 0,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 15.851,47	€ 14.474,17

### Costi per servizi

Si segnala la scomparsa dei costi per il personale assistenziale convenzionato in quanto si è provveduto all'assunzione diretta del personale.

	2015	2016
<b>Per servizi</b>	<b>€ 958.654,13</b>	<b>€ 856.456,57</b>
Servizi assistenziali - OSS	€ 38.182,56	€ 0,00
Servizi di pulizia	€ 154.487,40	€ 154.353,96
Servizi di lavanderia	€ 176.795,07	€ 148.924,29
Servizi sanitari - INF.	€ 84.970,55	€ 0,00
Servizi sanitari - PSICOL.	€ 38.426,64	€ 36.984,32
Servizi sanitari - FISIO.	€ 55.902,28	€ 42.380,52
Servizi sanitari - TERAPIA OCCUPAZ.	€ 0,00	€ 13.694,88
Spese per attività ricreativa	€ 1.949,48	€ 1.883,59
Noleggio materassi antidecubito	€ 27.521,00	€ 24.405,68
Servizi disinfest. e derattizz.	€ 549,00	€ 402,60
Altri servizi appaltati	€ 6.710,00	€ 24.968,22
Spese per servizio di volontariato	€ 5.715,94	€ 4.571,35
Spese per trasporto anziani	€ 2.777,20	€ 1.714,20
Energia elettrica	€ 72.452,05	€ 71.529,54
Gas e spese riscaldamento	€ 93.857,31	€ 77.703,05
Fornitura acqua	€ 22.427,46	€ 23.588,13
Spese telefoniche CELLULARE	€ 50,00	€ 190,00
Spese telefoniche FISSO	€ 3.555,27	€ 4.045,25
Manutenzione sistema antincendio	€ 1.313,60	€ 4.707,44
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 0,00	€ 9.468,75
Manutenzione fabbricati non strumentali	€ 4.152,15	€ 0,00
Manutenzione macchinari e impianti	€ 20.486,89	€ 30.272,74
Manutenzione mobili e attrezzature	€ 3.267,18	€ 4.524,38
Manutenzione parchi e giardini	€ 111,02	€ 300,00
Manutenzione automezzi	€ 907,38	€ 2.476,61
Canoni e manut. macchine d'ufficio	€ 1.179,32	€ 5.246,58
Canoni e manut. ascensori	€ 3.077,42	€ 5.753,65
Canoni e manut. software e hardware	€ 18.430,76	€ 24.714,25
Canoni e manut. apparati telefonici	€ 445,30	€ 463,60
Indennità agli amministratori	€ 20.184,32	€ 17.940,00
Compensi per sindaci/revisori dei conti	€ 5.900,00	€ 5.900,00
Indennità per commissari concorso	€ 200,00	€ 2.231,60
Spese viaggi e trasferte	€ 907,13	€ 1.020,69
Formazione personale	€ 6.797,52	€ 15.679,14



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 963,80	€ 1.622,60
Servizi smaltimento rifiuti speciali	€ 3.846,74	€ 5.569,27
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 0,00	€ 5.127,46
Assicurazioni RCA	€ 1.200,00	€ 1.084,00
Assicurazioni RCT - RCO	€ 31.148,95	€ 29.233,46
Consulenze tecniche	€ 23.062,41	€ 11.178,74
Spese legali e notarili	€ 9.516,00	€ 26.254,43
Spese per consulenze fiscali e amm.	€ 8.881,60	€ 4.440,80
Spese per sicurezza sul lavoro	€ 3.563,17	€ 4.472,59
Spese postali e di affrancatura	€ 2.621,16	€ 2.761,85
Altre spese per servizi vari	€ 161,10	€ 336,65
Spese per servizi non di comp.	0	€ 2.335,71

### Costi per il personale

	2015	2016
<b>Costi per il personale</b>	<b>€ 2.731.130,86</b>	<b>€ 2.840.164,55</b>
<b>Salari e stipendi personale</b>	<b>€ 1.992.856,28</b>	<b>€ 2.073.355,97</b>
Stipendi personale dipendente	€ 1.859.493,14	€ 1.934.451,15
Ferie non godute	€ 70.859,96	€ 80.385,74
Ore in esubero	€ 62.503,18	€ 58.519,08
<b>Oneri sociali personale</b>	<b>€ 563.847,49</b>	<b>€ 590.366,48</b>
Contributi INPS ex INPDAP	€ 542.723,78	€ 567.246,67
Contributi INPS	€ 2.471,10	€ 1.488,58
Contributi INAIL personale dipendente	€ 18.652,61	€ 18.978,16
Contributi altri oneri sociali	€ 0,00	€ 600,63
Oneri sociali person. Non di comp.	€ 0,00	€ 2.052,44
<b>IRAP metodo retributivo</b>	<b>€ 166.768,27</b>	<b>€ 173.772,10</b>
IRAP metodo retributivo	€ 166.768,27	€ 173.772,10
<b>Altri costi personale</b>	<b>€ 7.658,82</b>	<b>€ 2.670,00</b>
Altri costi personale	€ 7.658,82	€ 2.670,00

### Ammortamenti e svalutazioni

	2015	2016
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 1.780,55</b>	<b>€ 4.826,22</b>
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 1.780,55	€ 4.826,22
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 139.500,61</b>	<b>€ 139.985,39</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 81.815,77	€ 81.850,18
Ammortamento impianti generici	€ 10.604,39	€ 8.651,93
Ammortamento impianti specifici	€ 25.410,09	€ 27.241,37
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 8.957,74	€ 9.763,18
Ammortamento attrezzature varie	€ 4.438,06	€ 4.565,74
Ammortamento mobili e arredi	€ 4.103,17	€ 4.324,67
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 61,91	€ 61,91
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 4.109,48	€ 3.526,41



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### Variazioni delle rimanenze

	2015	2016
<b>Variazione delle rimanenze</b>	<b>€ 3.783,97</b>	<b>-€ 5.800,47</b>
<b>Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>€ 22.090,75</b>	<b>€ 18.306,78</b>
Rimanenze iniziali guanti	€ 7.757,03	€ 744,94
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 310,31	€ 318,97
Rimanenze iniziali materiale igienico per incontin.	€ 2.772,70	€ 3.972,22
Rimanenze iniziali saponi disinf. Accessori	€ 0,00	€ 740,25
Rimanenze iniziali indum. Ed effetti letter.	€ 6.606,43	€ 522,86
Rimanenze iniziali integratori alimentari	€ 0,00	€ 459,36
Rimanenze iniziali generi alimentari	€ 0,00	€ 4.540,82
Rimanenze iniziali altri acq. Assistenziali	€ 0,00	€ 330,50
Rimanenze iniziali detersivi e prod. Vari pulizie	€ 0,00	€ 4.682,41
Rimanenze iniziali altri acq. Diversi serv. Generali	€ 0,00	€ 1.994,45
Rimanenze iniziali altre	€ 4.644,28	€ 0,00
<b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>-€ 18.306,78</b>	<b>-€ 24.107,25</b>
Rimanenze finali guanti	-€ 5.000,18	-€ 636,51
Rimanenze finali materiale sanitario	€ 0,00	-€ 102,48
Rimanenze finali materiale igienico per incontin.	-€ 5.036,13	-€ 8.525,54
Rimanenze finali saponi disinf. Accessori	-€ 2.324,95	-€ 1.459,26
Rimanenze finali indum. Ed effetti letter.	€ 0,00	-€ 735,01
Rimanenze finali integratori alimentari	€ 0,00	-€ 727,32
Rimanenze finali generi alimentari	€ 0,00	-€ 3.991,45
Rimanenze finali altri acq. Assistenziali	€ 0,00	-€ 507,87
Rimanenze finali detersivi e prod. Vari pulizie	€ 0,00	-€ 4.844,17
Rimanenze finali altri acq. Diversi serv. Generali	-€ 522,86	-€ 2.577,64
Rimanenze finali altre	-€ 5.422,66	€ 0,00

### Accantonamento per rischi

Sono stati accantonati euro 35.502,00 per l'adeguamento del Fondo svalutazione per rischi su crediti all'importo di € 212.919,60 pari all'importo dei crediti alla data del 31/12/2016 in sofferenza e la cui pratica per il recupero del credito è stata affidata al legale di fiducia.

	2015	2016
<b>Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide</b>	<b>€ 61.356,02</b>	<b>€ 35.502,00</b>
Accantonamento per rischi su crediti	€ 61.356,02	€ 35.502,00

### Oneri diversi di gestione

Si segnala la diminuzione dei costi per la tariffa TARI.

	2015	2016
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 104.381,88</b>	<b>€ 98.371,53</b>
Imposte e tasse non relative red.imp.	€ 0,00	€ 405,60
Imposte sostitutive	€ 30.289,29	€ 28.118,37



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Imposte di bollo	€ 100,00	€ 100,00
IMU / TASI	€ 405,00	€ 287,00
Tasse di concessione governativa	€ 0,00	€ 2.414,13
Tasse di circolazione automezzi	€ 503,66	€ 0,00
Tariffa TARI	€ 69.756,91	€ 61.845,67
Altre imposte e tasse	€ 478,00	€ 0,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€ 972,00	€ 1.948,00
Abbonamenti riviste, giornali	€ 772,96	€ 1.489,89
Multe e ammende	€ 86,00	€ 1.582,11
Spese varie	€ 734,42	€ 180,76
Altri oneri eccezionali	€ 283,64	€ 0,00

### Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali:

T21					
Descrizione	Imposte esercizi precedenti	Sopravvenienze passive	Minusvalenze straordinarie	Altri oneri straordinari	Totale proventi straordinari
Oneri straordinari		€ 1.563,64	€ 6,65	€ 271,50	€ 1.841,79

- 1) Sopravvenienze passive eccez. L'importo di € 1.563,64 si riferisce alla maggiore iva pagata rispetto a quanto stanziato per un preavviso dell'Ing. Dal Cin Vittorino.
- 2) Minusvalenza per dismissione di un bene in ammortamento per € 6,65.
- 3) Altri oneri straordinari € 271,50 si distinguono:
  - a) Sanzione amministrativa per 770/2015 € 240,00;
  - b) Diritti gara alimentari MEPA 2015 € 31,50.

## 5 - C - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

### Altri proventi finanziari.

Analisi degli interessi attivi di conto corrente: gli interessi attivi lordi si riferiscono ai proventi per la giacenza di cassa dovuta dal Tesoriere sul c/c di tesoreria e sul c/c economato secondo quanto stabilito con convenzione sottoscritta in data 10/03/2014

Descrizione	c/c Tesoreria	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi attivi di conto corrente	€ 108.150,51	0	0

### Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

T19			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 50,55	€ 50,55

## 5 - D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

### Rivalutazioni, Svalutazioni.

Negativo



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 6 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sono calcolate secondo il principio di competenza ed in conformità alle normative vigenti in materia, tenuto conto delle esenzioni e/o agevolazioni riservate alle ex IPAB.

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 con il metodo retributivo.

#### **Imposte correnti:**

- IRES 2016 € 13.872,00 rispetto a IRES 2015 € 13.092,25
- IRAP 2016 € 173.772,10 rispetto a IRAP 2015 € 166.768,27

#### **Fiscalità differita / anticipata.**

Non è stata rilevata alcuna fiscalità differita ed anticipata in quanto non sussistono differenze temporanee tassabili o deducibili in esercizi futuri. Le registrazioni contabili degli accadimenti economico-finanziari sono sempre state eseguite secondo determinazioni esclusivamente civilistiche.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 7 – ALTRE INFORMAZIONI

#### 7 - A - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

##### Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

<b>T23</b>						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio 2016	74	21	5	1	0	101
Numero medio 2015	88	4	5	1	0	98

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il CCNL Regioni e Autonomie Locali.

#### 8 - B - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (art. 2427, primo c., n. 16, c.c.)

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

<b>T24</b>			
Descrizione	Compensi a amministratori	Compensi a revisori	Totale compensi
Valore	€ 17.940,00	€ 5.900,00	€ 23.840,00



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 8 - CONCLUSIONI

#### Determinazione dell'imponibile IRES

L' imponibile Ires è stato calcolato sull'attività commerciale esercitata dall'ente (pasti esterni) oltre che sui redditi fondiari e dal contributo G.S.E. per l'impianto fotovoltaico. Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	13.092,25	13.872,00	779,75
<i>Imposte</i>	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	13.092	13.872	780
IRES	0	0	0
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	0		
	13.092	13.872	780
<i>Totale</i>			

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

L'imposta Irap viene liquidata mensilmente sull'ammontare delle retribuzioni corrisposte in quanto l'ente si qualifica come ente pubblico. Pertanto poiché l'IRAP non è conteggiata sul reddito ma, solo sul costo del personale, questa è stata ricompresa tra i costi del personale.

#### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

L'ente non ha emesso strumenti finanziari.

#### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

L'ente non ha strumenti finanziari derivati.

#### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

L'ente non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

#### 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, composto inoltre da Stato patrimoniale e Conto economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio ed è corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone di destinare l'utile d'esercizio 2016, pari ad € 338.099,34, a Patrimonio Netto nel conto riserva straordinaria di utili.

Farra di Soligo, 28/04/2017

IL SEGRETARIO - DIRETTORE  
Dott. Eddi Frezza



# **ISTITUTO BON BOZZOLLA**

**ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA**