



**ISTITUTO BON BOZZOLLA**  
**ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA**

Nota integrativa  
 al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017

Dati anagrafici:

Sede in	31010 FARRA DI SOLIGO (TV)
	Via San Gallo, 25
Codice fiscale	02461840262
Partita Iva	02461840262
Forma giuridica	Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza ai sensi della L. 17/07/1890 n. 6972
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani (871000)
Ente in liquidazione	No
Ente sottoposto ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Appartenenza ad un gruppo	No

Gli importi presenti son espressi in Euro



**ISTITUTO BON BOZZOLLA**  
**ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA**



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 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 31/12/2017;
- 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' stato 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.

#### **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 sita in Via dei Bert, 44 – 31010 Farra di Soligo (TV) e una casa di riposo per anziani autosufficienti sita in Via Cardani, 3 – 31010 Farra di Soligo (TV).

La sede degli Uffici è sita in Via San Gallo, 25 – 31010 Farra di Soligo (TV).

Il n. di codice fiscale e partita iva è 02461840262; il settore di attività prevalente è "strutture di





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

assistenza infermieristica residenziale per anziani” (Codice ATECO).

La forma giuridica è: Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (I.P.A.B.) ai sensi della L. 17 luglio 1890, n. 6972.

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 Bon Bozzolla consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

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

Il 2017 ha visto il completamento della progettazione dei lavori di ampliamento e manutenzione straordinaria dell'Istituto e l'avvio della gara d'appalto per l'aggiudicazione dei lavori.

I tempi di approvazione del progetto esecutivo si sono dilatati rispetto alle previsioni, a causa delle necessarie e quanto mai opportune richieste di adeguamento degli elaborati del progetto esecutivo da parte della società incaricata della verifica dello stesso, così come previsto dal d.lgs. 50/16 - Codice degli Appalti.

Ad agosto del 2017 è stata firmata, con il Comune di Farra di Soligo, la convenzione per la gestione dei servizi domiciliari comunali (il relativo disciplinare operativo è stato approvato e sottoscritto nel mese di dicembre) con avvio del servizio dal 01/01/2018.

Il 05 novembre 2017 sono stati festeggiati i 25 anni dell'istituzione dell'IPAB. Tre convegni, tre mostre, quattro eventi aperti alla comunità, una serie di iniziative collaterali che hanno coinvolto tutte le anime della struttura, dall'accoglienza alla formazione, fino alla convivialità. Gli eventi sono iniziati il 1° giugno e sono proseguiti fino a domenica 5 novembre.

Durante quest'anno di celebrazioni sono state coinvolte, di volta in volta, associazioni del territorio, eminenze scientifiche, autorità e soprattutto i cittadini di Farra di tutte le età.

I festeggiamenti sono stati scanditi da momenti di alta formazione, come i tre convegni dedicati alla "Domiciliarità", "Al benessere dell'anziano" e "Alla terapia occupazionale", ma anche da momenti di festa aperti alla comunità, come avvenuto per la giornata "Bon Bozzolla Porte Aperte" al "Pizza Party" fino alle celebrazioni vere e proprie del 5 novembre.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio si evidenzia che a gennaio 2018 sono state aperte le buste amministrative degli operatori economici partecipanti alla gara d'appalto. Questa fase si è conclusa nel mese di febbraio; a marzo è stata nominata la commissione tecnica per la valutazione dell'offerta tecnica. Proprio in questi giorni la commissione ha completato il proprio lavoro. Non appena redatti i verbali si procederà con l'apertura della busta economica e a tempo e, successivamente, si procederà con l'aggiudicazione dell'appalto.



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 2 - CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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 e tenendo conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del d.lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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 INCASSARE

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	€ 0	€ 21.884	€ 0	€ 0	€ 21.884
Precedente rivalutazione						€ 0
Ammortamenti storici	€ 0	€ 0	-€ 6.687	€ 0	€ 0	-€ 6.687
Svalutazioni storiche						€ 0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 15.197</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 15.197</b>
Acquisizioni dell'esercizio			€ 305			€ 305
Riclassificazioni						€ 0
Alienazioni dell'esercizio						€ 0
Rivalutazioni						€ 0
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0	€ 0	-€ 7.194	€ 0		-€ 7.194
Svalutazioni dell'esercizio						€ 0
Altre variazioni						€ 0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 6.889</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 6.889</b>
Costo originario	€ 0	€ 0	€ 22.189	€ 0	€ 0	€ 22.189
Rivalutazioni						€ 0
Fondo ammortamento	€ 0	€ 0	-€ 13.881	€ 0		-€ 13.881
Svalutazioni						€ 0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 8.308</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 8.308</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 applicativo WEB generazione dataset XML AVPC.

### 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 b	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	€ 18.426	€ 2.728.339	€ 33.405	€ 464.332
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-€ 1.089.141		-€ 279.163
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 839.046</b>	<b>€ 18.426</b>	<b>€ 1.639.198</b>	<b>€ 33.405</b>	<b>€ 185.169</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.299
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-€ 81.850		-€ 37.764
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 81.850</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 35.465</b>
Costo originario	€ 839.046	€ 18.426	€ 2.728.339	€ 33.405	€ 466.631
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-€ 1.170.992		-€ 316.927
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 839.046</b>	<b>€ 18.426</b>	<b>€ 1.557.348</b>	<b>€ 33.405</b>	<b>€ 149.704</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	€ 440.610		€ 539.602	€ 199.918	€ 5.263.679
Precedente rivalutazione					€ 0
Ammortamenti storici	-€ 388.554		-€ 492.207		-€ 2.249.066
Svalutazioni storiche					€ 0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 52.057</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 47.395</b>	<b>€ 199.918</b>	<b>€ 3.014.613</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 11.788	€ 0	€ 3.305	€ 141.668	€ 159.060
Riclassificazioni					€ 0
Alienazioni dell'esercizio	€ 330		€ 386		€ 716
Rivalutazioni					€ 0
Ammortamenti dell'esercizio	-€ 14.406		-€ 10.343		-€ 144.363
Svalutazioni dell'esercizio					€ 0
Altre variazioni					€ 0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-€ 2.288</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 6.652</b>	<b>€ 141.668</b>	<b>€ 15.412</b>
Costo originario	€ 452.398		€ 542.908	€ 341.586	€ 5.422.739
Rivalutazioni					€ 0
Fondo ammortamento	-€ 402.629		-€ 502.165		-€ 2.392.713
Svalutazioni					€ 0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 49.769</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 40.743</b>	<b>€ 341.586</b>	<b>€ 3.030.026</b>
Contributi in c/impianti					

Per quanto riguarda gli aumenti delle immobilizzazioni materiali essi riguardano:





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- Impianti telefonici: nuovo telefono c/less e n. 1 da tavolo Office 25, 2 nuovi telefoni portatili Spectralink.
- Attrezzature sanitaria e medica: n. 2 carrelli medicazione; 22 cuscini vari, 1 elettrocardiografo.
- Attrezzature varie: 4 + 4 carrelli porta sacco ad anelli, 9 estintori CO2.
- Mobili ed arredi: 2 bacheche murali, 2 sedute operatori Maxi, n. 1 panchina ed un ombrellone.
- Macchine d'ufficio elettroniche: 2 telefoni cellulari, n. 1 PC con monitor e Switch, n. 1 monitor e n., 2 notebook.

Le dismissioni dell'esercizio hanno riguardato alcuni macchinari, attrezzatura e mobili per un importo di carico di € 716.

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Per quanto attiene l'incremento del conto Immobilizzazioni in corso e acconti esso riguarda:

- Well Tech engineering srl, Ferrara Andrea, Filigioni Eva, Studio Martini Ingegneria srl, Titton Michele e Titton Carlo. - acconti per progettazione esecutiva, € 141.057,68
- Altri € 610,00

### 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.

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	€ 24.107	€ 160
Variazioni nell'esercizio	€ 5.333	-€ 160
Valore di fine esercizio	€ 29.440	€ 0



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 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 31/12/2017 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 04	C II 06	
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti tributari	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	€ 507.644	€ 49.532	€ 3.109	€ 109	€ 560.394
Svalutazioni storiche	-€ 212.920				-€ 212.920
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 294.724</b>	<b>€ 49.532</b>	<b>€ 3.109</b>	<b>€ 109</b>	<b>€ 347.475</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-€ 30.948	€ 0	-€ 3.109	€ 8.069	-€ 25.989
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 26.769				-€ 26.769
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 50.374				€ 50.374
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-€ 7.344</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 3.109</b>	<b>€ 8.069</b>	<b>-€ 2.384</b>
Valore nominale	€ 476.696	€ 49.532	€ 0	€ 8.178	€ 534.405
Fondo svalutazione crediti	-€ 189.315	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 189.315
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 287.381</b>	<b>€ 49.532</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 8.178</b>	<b>€ 345.091</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	€ 476.695,66	0	0
Crediti verso EEPP	€ 57.709,84	0	0
Crediti verso altri	0	0	109,24

Nel corso di quest'esercizio si è provveduto ad accantonare la somma di € 26.768,75 e garantire al fondo svalutazione crediti la somma di € 189.314,77 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 € 476.695,66
- 2) I crediti verso Enti pubblici sono così distinti:
  - a) Comune di Farra di Soligo per IMU 2012 € 49.532,00
- 3) I crediti verso altri sono così distinti:
  - a) Crediti verso dipendenti € 8.064,94
  - b) Cauzione su impianto fotovoltaico € 109,24





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 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	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	€ 6.131.247	€ 0	€ 1.694	€ 6.132.941
Variazioni nell'esercizio	€ 501.017	€ 0	-€ 1.115	€ 499.902
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 6.632.263</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 579</b>	<b>€ 6.632.843</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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	€ 424	€ 2.044	€ 2.468
Variazioni nell'esercizio	-€ 424	-€ 409	-€ 833
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 1.635</b>	<b>€ 1.635</b>

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

#### RATEI ATTIVI

- Negativo.

#### RISCONTI ATTIVI

- Fatt. Full Service per canoni di manutenzione software € 28,75



## ISTITUTO BON BOZZOLLA

### ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- Fatt. Ellisse per canoni manutenzione macchinari	€ 743,41
- Abbonamento il Gazzettino	€ 8,22
- Fatt. Full Service per canoni manut. Software	€ 71,72
- Canone Poste Italiane	€ 17,53
- Abbonamento Il Sole 24 Ore	€ 186,40
- Abbonamento Guida Pratica Fiscale	€ 90,44
- Fatt. Aruba spa Canone manutenzione software	€ 15,89
- Fatt. Full Service per canoni manut. Software	€ 14,16
- Tassa di circolazione automezzi	€ 86,07
- Abbonamento La Tribuna di Treviso	€ 156,90
- Canoni Telefono	€ 215,98





# 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	A I	A III	A VI	
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di utili	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	€ 8.046.427	€ 410.828	€ 0	€ 8.457.254
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		€ 338.099	€ 338.099	€ 676.199
Incrementi				€ 0
Decrementi			-€ 338.099	-€ 338.099
Riclassifiche				€ 0
Risultato d'esercizio			€ 386.900	€ 386.900
Valore di fine esercizio	€ 8.046.427	€ 748.927	€ 386.900	€ 9.182.254

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	€ 99.064	€ 0	€ 99.064
Accantonamento nell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 0
Utilizzo nell'esercizio			€ 0
Altre variazioni			€ 0
Valore di fine esercizio	€ 99.064	€ 0	€ 99.064

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 ora n.2 Marca Trevigiana.

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



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 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 31/12/2017 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	D3	D5	D6	D7	D8	D9	
Descrizione	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	€ 26	€ 5.029	€ 332.538	€ 12.351	€ 20.441	€ 259.080	€ 629.465
Variazione nell'esercizio	€ 8	-€ 1.357	-€ 67.390	€ 66.578	€ 121.789	€ 8.328	€ 127.956
Valore di fine esercizio	€ 34	€ 3.672	€ 265.147	€ 78.929	€ 142.230	€ 267.408	€ 757.420
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

- 1) I debiti verso altri finanziatori sono relativi alle spese ripetibili del Tesoriere pagate nel 2018 per € 33,75;
- 2) I debiti per acconti sono da attribuire ad anticipi vari da Ospiti per € 3.415,33 e Altri acconti passivi per fornitura pasti mese 12/2017 € 257,07 per un totale di € 3.672,40
- 3) I principali debiti verso fornitori sono relativi a fornitori vari per € 265.147,42
- 4) La voce di debiti tributari accoglie le sole passività per imposte certe e determinate per un tot. di € 78.928,78. In essa sono iscritti debiti per:
  - a) Ires 2017 € 418,21
  - b) Irap 12/2017 € 24.886,11
  - c) Irap arretrati € 4.373,35
  - d) Erario c/rit. Lav. Dip. € 38.994,44
  - e) Erario c/rit. Lav. Aut. € 1.863,20
  - f) Erario c/to IVA € 4.373,35





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- 5) I debiti verso istituti di previdenza per € 142.230,00 sono così dettagliati:
- a) Inpdap arretrati: € 27.927,86
  - b) Inps c/contr. € 369,00
  - c) Inail € 82,21
  - d) Altri debiti previdenziali (inpdap): € 113.850,93
- 6) Gli altri debiti per € 267.407,95 sono così dettagliati:
- a) Debiti v/pers. Dipendente – arretrati: € 98.927,19
  - b) Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare: € 77.147,03
  - c) Dipendenti c/ore in esubero e contributi da liquidare: € 85.347,71
  - d) Debiti per cessione del quinto € 377,00
  - e) Debiti v/sindacati € 398,38
  - f) Debiti per cauzioni Ospiti vari per € 5.210,64

### 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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	€ 3.494	€ 9.585	€ 13.079
Variazioni nell'esercizio	-€ 289	-€ 4.185	-€ 4.474
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>€ 3.205</b>	<b>€ 5.400</b>	<b>€ 8.605</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			
*Di cui contributi in c/impianti		* € 5.399,76	

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

#### RATEI PASSIVI

- Premi assicurativi € 1.975,63
- Consulenze legali e reg. € 366,45
- Fornitura acqua: € 578,43
- Imposta di bollo € 25,19
- Poste Italiane € 90,80
- Imq € 168,36

#### RISCONTI PASSIVI

- Contributo Cassamarca su acquisto attrezzatura per ospiti € 5.399,76



# 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:

T18	A1
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	€ 2.324.590
Quote regionali di residenzialità	€ 2.022.408
Ricavi per centro diurno	€ 0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€ 68.908
<b>Totale</b>	<b>€ 4.415.905</b>

#### Altri ricavi e proventi

Descrizione	2017	2016
Contributi c/esercizio (contr. GSE)	€ 15.570,87	€ 31.446,92
Contributi c/impianti (quota annua)	€ 3.839,97	€ 3.839,97
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 6.289,02	€ 25.161,30
Ricavi mensa interni	€ 5.930,33	€ 5.729,86
Proventi pasti esterni	€ 50.138,00	€ 47.118,50
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 50.898,12	€ 49.843,49
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ 6.314,58	€ 15.533,95
Altri ricavi e proventi (tasse concorsi ..)	€ 1.590,00	€ 3.919,65
Rimborsi spese varie	€ 927,28	€ 2.189,24
Erogazioni liberali ricavo	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Altri ricavi e prov. non di comp.	€ 0,00	€ 3.532,01
<b>Totale</b>	<b>€ 146.498,17</b>	<b>€ 193.314,89</b>

1. Il ricavo c/ impianti, riferito al contributo in c/to esercizio dell'impianto fotovoltaico dal G.S.E. per l'esercizio 2017, risulta pari a € 15.570,87.
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. Altri rimborsi (INAIL) per infortuni sul lavoro € 6.289,02
4. I proventi mensa di € 52.848,36 si distinguono in:
  - a) Proventi Comune e az. Uls € 50.138,00
  - b) Proventi mensa (dip. e parenti) € 5.930,33
5. Rimborsi spese comuni ULSS € 50.898,12
6. Altri ricavi e rimborsi € 3.919,65 si distinguono in:
  - a) Recupero oneri personale distaccato € 6.314,58
  - b) Rimborso tasse e concorsi € 1.590,00
  - c) Rimborso spese varie € 927,28
  - d) Erogazione liberale (contributo Banca Prealpi) € 5.000,00
7. Affitto terreno agricolo € 345,21





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20				
Descrizione	Sopravvenienze attive	Liberalità ricevute	Altri prov. Straordinari	Totale proventi straordinari
Proventi straordinari	€ 81.202	€ 200	€ 3.382	€ 84.784

- 1) Sopravvenienze attive eccezionali € 81.202,22
  - a) Incasso crediti in sofferenza esercizi precedenti € 49.715,30
  - b) Rimborso tassa conc. Governativa € 173,04
  - c) Rimborsi IRAP es. precedenti € 17.808,63
  - d) Valorizzazione festività infrasettimanali es. precedenti € 13.505,25
- 2) Lasciti vari € 200,00
- 3) Rimborso assicurativo Fotovoltaico 2015 € 3.382,00

### 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.

	2017	2016
Guanti monouso	€ 202,52	€ 0,00
Prodotti sanitari per ospiti	€ 8,00	€ 16,00
Mat. igienico per incont. (pann. e trav.)	€ 54.226,67	€ 53.856,31
Mat. Igienico (bavaglie e salviette)	€ 10.878,25	€ 13.140,79
Det. e prod. vari per igiene ospiti	€ 6.854,85	€ 6.956,41
Camici TNT e cuffie	€ 911,95	€ 1.980,66
Cuscini e coperte	€ 0,00	€ 933,30
Integratori alimentari	€ 5.167,80	€ 5.167,80
Generi alimentari c/acquisti	€ 191.910,12	€ 200.470,50
Materiale sanitario c/acquisti	€ 1.944,41	€ 1.279,50
Materiale vario di consumo per assistenza	€ 2.852,64	€ 3.326,18
Altri prodotti per igiene ospiti	€ 5.082,03	€ 3.146,27
Materiale di pulizia - detersivi	€ 14.476,44	€ 10.744,82
Materiale di pulizia - materiali	€ 7.777,86	€ 6.106,96
Cancelleria	€ 4.861,60	€ 5.245,37
Acquisti per cucina	€ 16.428,26	€ 15.555,56
Carburanti e lubrificanti	€ 2.319,45	€ 1.803,18
Indumenti di lavoro	€ 683,20	€ 466,04
Materiale vario per animazione	€ 739,60	€ 0,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 13.886,61	€ 14.474,17





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### Costi per servizi

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

	2017	2016
Servizi assistenziali - EDUC. ANIM.	€ 6.949,73	€ 0,00
Servizi di pulizia	€ 154.353,96	€ 154.353,96
Servizi di lavanderia	€ 153.075,77	€ 148.924,29
Servizi sanitari - PSICOL.	€ 37.623,72	€ 36.984,32
Servizi sanitari - FISIO.	€ 21.992,88	€ 42.380,52
Servizi sanitari - TERAPIA OCCUPAZ.	€ 12.325,44	€ 13.694,88
Spese per attività ricreativa	€ 1.432,33	€ 1.883,59
Noleggio materassi antidecubito	€ 18.220,80	€ 24.405,68
Servizi disinfest. e derattizz.	€ 402,60	€ 402,60
Altri servizi appaltati	€ 26.137,20	€ 24.968,22
Spese per servizio di volontariato	€ 0,00	€ 4.571,35
Spese per trasporto anziani	€ 209,60	€ 1.714,20
Energia elettrica	€ 76.166,33	€ 71.529,54
Gas e spese riscaldamento	€ 70.611,08	€ 77.703,05
Fornitura acqua	€ 28.198,31	€ 23.588,13
Spese telefoniche CELLULARE	€ 305,00	€ 190,00
Spese telefoniche FISSO	€ 3.725,15	€ 4.045,25
Manutenzione sistema antincendio	€ 4.265,12	€ 4.707,44
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 20.285,41	€ 9.468,75
Manutenzione macchinari e impianti	€ 34.088,03	€ 30.272,74
Manutenzione mobili e attrezzature	€ 6.016,96	€ 4.524,38
Manutenzione parchi e giardini	€ 454,50	€ 300,00
Manutenzione automezzi	€ 1.221,22	€ 2.476,61
Canoni e manut. macchine d'ufficio	€ 1.924,32	€ 5.246,58
Canoni e manut. ascensori	€ 3.594,12	€ 5.753,65
Canoni e manut. software e hardware	€ 25.031,39	€ 24.714,25
Canoni e manut. apparati telefonici	€ 463,60	€ 463,60
Indennità agli amministratori	€ 0,00	€ 17.940,00
Compensi per sindaci/revisori dei conti	€ 5.981,40	€ 5.900,00
Indennità per commissari concorso	€ 0,00	€ 2.231,60
Spese viaggi e trasferte	€ 1.585,58	€ 1.020,69
Formazione personale	€ 17.584,15	€ 15.679,14
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 902,80	€ 1.622,60
Servizi smaltimento rifiuti speciali	€ 5.724,60	€ 5.569,27
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 6.396,84	€ 5.127,46
Assicurazioni RCA	€ 1.055,00	€ 1.084,00
Assicurazioni RCT - RCO	€ 32.162,42	€ 29.233,46
Consulenze tecniche	€ 2.874,68	€ 11.178,74
Spese legali e notarili	€ 39.266,68	€ 26.254,43
Spese per consulenze fiscali e amm.	€ 4.187,04	€ 4.440,80
Spese per sicurezza sul lavoro	€ 3.278,65	€ 4.472,59
Spese postali e di affrancatura	€ 2.306,90	€ 2.761,85
Altre spese per servizi vari	€ 270,06	€ 336,65
Spese per servizi non di comp.	€ 544,12	€ 2.335,71





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### Costi per il personale

	2017	2016
<b>a Salari e stipendi personale</b>	<b>€ 2.076.409,35</b>	<b>€ 2.073.355,97</b>
Stipendi personale dipendente	€ 1.953.586,42	€ 1.934.451,15
Ferie non godute	€ 58.312,19	€ 80.385,74
Ore in esubero	€ 64.510,74	€ 58.519,08
<b>b Oneri sociali personale</b>	<b>€ 598.257,92</b>	<b>€ 590.366,48</b>
Contributi INPS ex INPDAP	€ 569.657,92	€ 567.246,67
Contributi INPS	€ 3.122,59	€ 1.488,58
Contributi INAIL personale dipendente	€ 24.803,92	€ 18.978,16
Contributi altri oneri sociali	€ 673,49	€ 600,63
Oneri sociali person. Non di comp.	€ 0,00	€ 2.052,44
<b>d IRAP metodo retributivo</b>	<b>€ 172.557,51</b>	<b>€ 173.772,10</b>
IRAP metodo retributivo	€ 172.557,51	€ 173.772,10
<b>e Altri costi personale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.670,00</b>
Altri costi personale	€ 0,00	€ 2.670,00

### Ammortamenti e svalutazioni

	2017	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

### Variazioni delle rimanenze

	2017	2016
<b>Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>€ 24.107,25</b>	<b>€ 18.306,78</b>
Rimanenze iniziali guanti	€ 636,51	€ 744,94
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 102,48	€ 318,97
Rimanenze iniziali materiale igienico per incontin.	€ 8.525,54	€ 3.972,22
Rimanenze iniziali saponi disinf. Accessori	€ 1.459,26	€ 740,25
Rimanenze iniziali indum. Ed effetti letter.	€ 735,01	€ 522,86
Rimanenze iniziali integratori alimentari	€ 727,32	€ 459,36



## ISTITUTO BON BOZZOLLA

### ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Rimanenze iniziali generi alimentari	€ 3.991,45	€ 4.540,82
Rimanenze iniziali altri acq. Assistenziali	€ 507,87	€ 330,50
Rimanenze iniziali detersivi e prod. Vari pulizie	€ 4.844,17	€ 4.682,41
Rimanenze iniziali altri acq. Diversi serv. Generali	€ 2.577,64	€ 1.994,45
<b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>-€ 29.440,14</b>	<b>-€ 24.107,25</b>
Rimanenze finali guanti	-€ 243,11	-€ 636,51
Rimanenze finali materiale sanitario	-€ 1.273,67	-€ 102,48
Rimanenze finali materiale igienico per incontin.	-€ 12.175,43	-€ 8.525,54
Rimanenze finali saponi disinf. Accessori	-€ 2.313,53	-€ 1.459,26
Rimanenze finali indum. Ed effetti letter.	€ 0,00	-€ 735,01
Rimanenze finali integratori alimentari	-€ 746,46	-€ 727,32
Rimanenze finali generi alimentari	-€ 4.071,63	-€ 3.991,45
Rimanenze finali altri acq. Assistenziali	-€ 20,50	-€ 507,87
Rimanenze finali detersivi e prod. Vari pulizie	-€ 5.299,24	-€ 4.844,17
Rimanenze finali altri acq. Diversi serv. Generali	-€ 3.296,57	-€ 2.577,64

#### 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 31/12/2017 in sofferenza e la cui pratica per il recupero del credito è stata affidata al legale di fiducia.

	2017	2016
<b>Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide</b>		
Accantonamento per rischi su crediti	€ 26.768,75	€ 35.502,00

#### Oneri diversi di gestione

Si segnala la diminuzione dei costi per la tariffa TARI.

	2017	2016
Imposte e tasse non relative red.imp.	€ 300,00	€ 405,60
Imposte sostitutive	€ 27.811,15	€ 28.118,37
Imposte di bollo	€ 420,00	€ 100,00
IMU / TASI	€ 287,00	€ 287,00
Tasse di concessione governativa	€ 0,00	€ 2.414,13
Tasse di circolazione automezzi	€ 765,92	€ 0,00
Tariffa TARI	€ 60.000,00	€ 61.845,67
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€ 972,00	€ 1.948,00
Abbonamenti riviste, giornali	€ 1.436,34	€ 1.489,89
Multe e ammende	€ 45,92	€ 1.582,11
Spese varie	€ 2.399,55	€ 180,76

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

T21				
Descrizione	Imposte esercizi precedenti	Sopravvenienze passive	Altri oneri straordinari	Totale proventi straordinari
Oneri straordinari	€ 992	€ 60.000	€ 2.168	€ 63.160

1) Imposte da esercizi precedenti € 992,11





## ISTITUTO BON BOZZOLLA

### ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- 2) Sopravvenienze passive eccezionali L'importo di € 60.000,00 si riferisce all'accordo transattivo per l'appalto manutenzione straordinaria ala ovest e nord e il successivo fallimento Opra.
- 3) Oneri diversi di gestione non di competenza € 2.167,75

#### 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	106.965,99	332,19	107.298,18

##### 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	€ 38	€ 38

#### 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 2017 € 13.700,00 rispetto a € 13.872,00
- IRAP 2017 € 173.180,14 rispetto a € 172.557,51

#### **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

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio 2017	74	23	4	1	0	102
Numero medio 2016	74	21	5	1	0	101

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

T24			
Descrizione	Compensi a amministratori	Compensi a revisori	Totale compensi
Valore	€ 0	€ 5.981	€ 5.981



# 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017		Variazioni
	13.872,00	13.700,00		- 172,00
	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	
<i>Imposte</i>				
<b>Imposte correnti:</b>		13.872	13.700	- 172
IRES		0	0	0
Imposte differite (anticipate)		0		
		13.872	13.700	- 172
<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 2017, pari ad € 386.900,17, a Patrimonio Netto nel conto riserva straordinaria di utili.

Farra di Soligo, 30/03/2018



IL SEGRETARIO - DIRETTORE  
f.to dott. Eddi Frezza