



ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Nota integrativa
al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2018

Dati anagrafici:

Sede in	Via San Gallo, 25 31010 Farra di Soligo (TV)
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

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 numero di codice fiscale e partita iva è 02461840262; il settore di attività prevalente è "strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani" (Codice ATECO).



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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

Nel corso del 2018 è stato aggiudicato l'appalto dei lavori di ristrutturazione e ampliamento dell'Istituto con determinazione del Segretario – Direttore n. 130 del 15/06/2018 al costituendo ATI tra Impresa Tonon S.p.A. di Colle Umberto (TV) – mandataria -, Consorzio Stabile Pedron di Villa del Conte (PD) e Lasa F.lli Nata Srl di Cantarana di Cona (VE) – mandanti - per un importo di € 8.895.066,43 (comprensivo di oneri per la sicurezza e IVA);

Sempre nel corso del 2018 sono state avviate due procedure di gara per l'affidamento dell'incarico di Direzione Lavori e Contabilità dei lavori di ristrutturazione edilizia e ampliamento dell'Istituto e l'incarico del servizio tecnico di Coordinamento della Sicurezza in fase di esecuzione dei lavori di ristrutturazione edilizia e ampliamento dell'Istituto.

A ottobre 2018 con le seguenti determinazioni del Segretario – Direttore sono state aggiudicate le gare di cui sopra ai seguenti operatori economici:

- n. 200 del 09/10/2018 al costituendo RTP tra Alfaluda Srl di Silea (TV) – mandataria -, D.F.G. Ingegneria Srl di Castelfranco Veneto (TV) e TFE Ingegneria Srl di Pianiga (VE) – mandanti - per l'affidamento dell'incarico di Direzione Lavori e Contabilità dei lavori di ristrutturazione edilizia e ampliamento dell'Istituto, per un importo di € 205.398,94 (comprensivo di oneri e IVA);
- n. 201 del 09/10/2018 all'Ingegnere Paolo Sanavio di Polverara (PD) per l'affidamento dell'incarico del servizio tecnico di Coordinamento della Sicurezza in fase di esecuzione dei lavori di ristrutturazione edilizia e ampliamento dell'Istituto, per un importo di € 100.337,14 (comprensivo di oneri e IVA);

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio si sono verificati i seguenti fatti di una certa rilevanza:

- il 16 gennaio 2019 c'è stata la consegna del verbale con il quale veniva autorizzato l'inizio dei lavori all'Impresa Tonon S.p.A. impresa capogruppo mandataria di R.T.I.;
- il 19 gennaio 2019 si è realizzato l'evento della posa della prima pietra dell'Istituto;
- il 21 gennaio 2019 sono iniziati i lavori di ristrutturazione e ampliamento.



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 31/12/2018 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	€ 22.189	€ 0	€ 0	€ 22.189
Precedente rivalutazione						€ 0
Ammortamenti storici	€ 0	€ 0	-€ 13.881	€ 0	€ 0	-€ 13.881
Svalutazioni storiche						€ 0
Valore di inizio esercizio	€ 0	€ 0	€ 8.308	€ 0	€ 0	€ 8.308
Acquisizioni dell'esercizio			€ 2.745		€ 25.359	€ 28.104
Riclassificazioni						€ 0
Alienazioni dell'esercizio						€ 0
Rivalutazioni						€ 0
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0	€ 0	-€ 5.663	€ 0		-€ 5.663
Svalutazioni dell'esercizio						€ 0
Altre variazioni						€ 0
Variazioni nell'esercizio	€ 0	€ 0	-€ 2.918	€ 0	€ 25.359	€ 22.441
Costo originario	€ 0	€ 0	€ 24.934	€ 0	€ 0	€ 24.934
Rivalutazioni						€ 0
Fondo ammortamento	€ 0	€ 0	-€ 19.545	€ 0		-€ 19.545
Svalutazioni						€ 0
Valore di fine esercizio	€ 0	€ 0	€ 5.389	€ 0	€ 25.359	€ 30.748
Contributi in c/impianti						



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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.

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:

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	€ 466.631
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-€ 1.170.992		-€ 316.927
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	€ 839.046	€ 18.426	€ 1.557.348	€ 33.405	€ 149.704
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.344
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-€ 81.850		-€ 37.738
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	€ 0	€ 0	-€ 81.850	€ 0	-€ 31.394
Costo originario	€ 839.046	€ 18.426	€ 2.728.339	€ 33.405	€ 472.975
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-€ 1.252.842		-€ 354.665
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	€ 839.046	€ 18.426	€ 1.475.497	€ 33.405	€ 118.310
Contributi in c/impianti					

ed ancora



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	€ 452.398		€ 559.472	€ 341.586	€ 5.439.303
Precedente rivalutazione					€ 0
Ammortamenti storici	-€ 402.629		-€ 502.165		-€ 2.392.713
Svalutazioni storiche					€ 0
Valore di inizio esercizio	€ 49.769	€ 0	€ 57.308	€ 341.586	€ 3.046.590
Acquisizioni dell'esercizio	€ 10.394	€ 0	€ 4.681	€ 4.485	€ 25.904
Riclassificazioni					€ 0
Alienazioni dell'esercizio					€ 0
Rivalutazioni					€ 0
Ammortamenti dell'esercizio	-€ 16.061		-€ 12.256		-€ 147.905
Svalutazioni dell'esercizio					€ 0
Altre variazioni					€ 0
Variazioni nell'esercizio	-€ 5.666	€ 0	-€ 7.575	€ 4.485	-€ 122.000
Costo originario	€ 462.792		€ 547.589	€ 346.071	€ 5.448.643
Rivalutazioni					€ 0
Fondo ammortamento	-€ 418.690		-€ 497.856		-€ 2.524.053
Svalutazioni					€ 0
Valore di fine esercizio	€ 44.102	€ 0	€ 49.732	€ 346.071	€ 2.924.590
Contributi in c/impianti					

Gli altri beni comprendono le seguenti immobilizzazioni materiali:

- mobili e arredi;
- macchine d'ufficio;
- autovetture.

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.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Analisi delle variazioni delle rimanenze.

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	€ 29.440	€ 0
Variazioni nell'esercizio	-€ 3.159	€ 0
Valore di fine esercizio	€ 26.282	€ 0

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 31/12/2018 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	€ 476.696	€ 49.532	€ 0	€ 8.178	€ 534.405
Svalutazioni storiche	-€ 189.315				-€ 189.315
Valore di inizio esercizio	€ 287.381	€ 49.532	€ 0	€ 8.178	€ 345.091
Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ 170.655	€ 0	€ 2.927	-€ 1.292	€ 172.290
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 9.247				-€ 9.247
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 30.413				€ 30.413
Variazioni nell'esercizio	€ 191.821	€ 0	€ 2.927	-€ 1.292	€ 193.456
Valore nominale	€ 647.350	€ 49.532	€ 2.927	€ 6.886	€ 706.695
Fondo svalutazione crediti	-€ 168.149	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 168.149
Valore di fine esercizio	€ 479.202	€ 49.532	€ 2.927	€ 6.886	€ 538.547
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	€ 479.202	0	0
Crediti verso EEPP	€ 49.532	0	0
Crediti tributari	€ 2.927	0	0
Crediti verso altri	5.531	0	109

Nel corso di quest'esercizio si è provveduto ad accantonare un ulteriore somma pari a € 9.247,15 al fine di portare il fondo svalutazione crediti alla somma di € 184.771,00, pari al saldo dei crediti in sofferenza e la cui pratica per il recupero è stata affidata al legale di fiducia.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- 1) I crediti verso Clienti così distinti:
 - a) Clienti vari € 479.201,69
- 2) I crediti verso Enti pubblici sono così distinti:
 - a) Comune di Farra di Soligo per IMU 2012 € 49.532,00
- 3) Crediti Tributari:
 - a) Credito IRES € 2.927,23
- 4) I crediti verso altri sono così distinti:
 - a) Crediti verso dipendenti € 5.640,08
 - b) Crediti verso altri soggetti € 1.136,55
 - c) 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	€ 6.632.263	€ 0	€ 579	€ 6.632.843
Variazioni nell'esercizio	€ 384.218	€ 0	-€ 236	€ 383.982
Valore di fine esercizio	€ 7.016.482	€ 0	€ 343	€ 7.016.825

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	€ 0	€ 1.635	€ 1.635
Variazioni nell'esercizio	€ 29.900	-€ 1.635	€ 28.265
Valore di fine esercizio	€ 29.900	€ 0	€ 29.900

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

RATEI ATTIVI

Si riferiscono agli interessi attivi bancari relativi al 4° trimestre 2018.

RISCONTI ATTIVI

Negativo.



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	€ 748.927	€ 440.024	€ 9.235.378
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		€ 386.900		€ 386.900
Incrementi				€ 0
Decrementi			-€ 440.024	-€ 440.024
Riclassifiche				€ 0
Risultato d'esercizio			€ 440.024	€ 440.024
Valore di fine esercizio	€ 8.046.427	€ 1.135.827	€ 440.024	€ 9.622.278

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 31/12/2018 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	€ 34	€ 3.672	€ 265.147	€ 78.929	€ 142.230	€ 267.408	€ 757.420
Variazione nell'esercizio	-€ 34	-€ 3.672	-€ 21.701	-€ 4.071	-€ 7.050	€ 119.233	€ 82.704
Valore di fine esercizio	€ 0	€ 0	€ 243.446	€ 74.858	€ 135.180	€ 386.641	€ 840.125
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

- I principali debiti verso fornitori sono relativi a fornitori vari per € 243.446,04
- La voce di debiti tributari accoglie le sole passività per imposte certe e determinate per un totale di € 74.857,75. In essa sono iscritti debiti per:
 - Irap 12/2018 € 24.337,34
 - Irap arretrati € 5.563,55
 - Erario c/rit. Lav. Dip. € 37.346,43
 - Erario c/rit. Lav. Aut. € 1.712,56
 - Erario c/to IVA € 5.897,87
- I debiti verso istituti di previdenza per € 135.180,49 sono così dettagliati:
 - Inpdap arretrati: € 18.642,82
 - Inps c/contr. € 757,00
 - Inail € 1.633,91
 - Altri debiti previdenziali (inpdap): € 114.146,76



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

4) Gli altri debiti per € 386.640,52 sono così dettagliati:

a) Debiti v/pers. Dipendente – arretrati:	€ 65.184,09
b) Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare:	€152.063,50
c) Dipendenti c/ore in esubero e contributi da liquidare:	€162.417,60
d) Debiti per cessione del quinto	€ 979,64
e) Debiti v/sindacati	€ 510,05
f) Debiti per cauzioni Ospiti vari per	€ 5.485,64

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 31/12/2018, 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	€ 3.205	€ 5.400	€ 8.605
Variazioni nell'esercizio	-€ 3.179	€ 0	-€ 3.179
Valore di fine esercizio*	€ 26	€ 5.400	€ 5.426

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

RATEI PASSIVI

- Imposta di bollo € 25,80

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:

Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	€ 2.437.029
Quote regionali di residenzialità	€ 2.033.098
Ricavi per centro diurno	€ 0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€ 53.155
Totale	€ 4.523.282

Altri ricavi e proventi

	2018	2017
Contributi in conto esercizio	€ 13.650,73	€ 15.570,87
Contributi c/esercizio	€ 13.650,73	€ 15.570,87
Contributi in conto capitale	€ 19.031,80	€ 3.839,97
Contributi c/impianti (quota annua)	€ 0,00	€ 3.839,97
Contributi da Enti diversi	€ 5.000,00	€ 0,00
Rimborsi diversi	€ 14.031,80	€ 0,00
Altri ricavi e proventi	€ 265.879,32	€ 211.871,55
Rimborsi spese varie	€ 0,00	€ 927,28
Servizio SAD	€ 108.962,25	€ 0,00
Omaggi da fornitori	€ 0,00	€ 0,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 3.038,76	€ 6.289,02
Ricavi mensa interni	€ 14.370,92	€ 5.930,33
Proventi pasti esterni	€ 3.767,50	€ 50.138,00
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ 15.933,93	€ 6.314,58
Altri ricavi e proventi (tasse concorsi ..)	€ 0,00	€ 1.590,00
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 62.386,01	€ 50.898,12
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 55.845,18	€ 81.202,22
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ 574,77	€ 0,00
Lasciti e doni	€ 1.000,00	€ 200,00
Erogazioni liberali ricavo	€ 0,00	€ 5.000,00
Altre erogazione liberali ricavo	€ 0,00	€ 3.382,00
Altri ricavi e prov. non di comp.	€ 0,00	€ 0,00

1. Il ricavo in c/to esercizio si riferisce al contributo dell'impianto fotovoltaico relativo al G.S.E. pari a € 13.650,73.
2. I contributi in conto capitale si riferiscono:
 - a) Contributo da Enti diversi: € 5.000,00 dalla Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

b) Rimborsi diversi: € 13.956,80 rimborso assicurativo inerente contenzioso giudiziale;	
3. Servizio di assistenza domiciliare	€ 108.962,25
4. Altri rimborsi (INAIL) per infortuni sul lavoro	€ 3.038,76
5. I proventi mensa di € 18.138,42 si distinguono in:	
a) Proventi Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana	€ 3.767,50
b) Proventi mensa dipendenti e familiari	€ 14.370,92
6. Rimborsi spese comuni ULSS	€ 62.386,01
7. Altri ricavi € 16.508,70 si distinguono in:	
a) Recupero oneri personale distaccato	€ 15.933,93
b) Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ 574,77

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20				
Descrizione	Sopravvenienze attive	Liberalità ricevute	Altri prov. Straordinari	Totale proventi straordinari
Proventi straordinari	€ 55.845	€ 1.000	€ 0	€ 56.845

I ricavi eccezionali riguardano:

1. Sopravvenienze attive ordinarie pari a € 27.770,23 relative a maggiori costi stanziati nel 2017;
2. Sopravvenienze attive eccezionali pari a € 28.07495 relative ad accordi transattivi relativi a posizioni debitorie passate;
3. Liberalità ricevute pari a € 1.000,00.

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

Non si segnalano particolari variazioni di costi rispetto all'anno precedente, fatta eccezione per l'acquisto di guanti monouso, in quanto c'è stato un aumento di operatori socio sanitari allergici ai guanti in nitrile forniti dall'azienda sanitaria; pertanto l'Istituto si è dotato di guanti in aloe, come da prescrizione del medico competente.

	2018	2017
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 343.416,52	€ 341.212,26
Guanti monouso	€ 810,08	€ 202,52
Prodotti sanitari per ospiti	€ 29,85	€ 8,00
Mat. igienico per incont. (pann. e trav.)	€ 47.823,45	€ 54.226,67
Mat. Igienico (bavaglie e salviette)	€ 12.091,18	€ 10.878,25
Mat. igienico altro	€ 0,00	€ 0,00
Mat. per incont. Altro	€ 0,00	€ 0,00
Det. e prod. vari per igiene ospiti	€ 7.213,49	€ 6.854,85
Camici TNT e cuffie	€ 1.818,41	€ 911,95



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Cuscini e coperte	€ 0,00	€ 0,00
Integratori alimentari	€ 6.660,72	€ 5.167,80
Generi alimentari c/acquisti	€ 191.950,33	€ 191.910,12
Materiale sanitario c/acquisti	€ 1.371,70	€ 1.944,41
Materiale vario di consumo per assistenza	€ 767,33	€ 2.852,64
Altri prodotti per igiene ospiti	€ 5.635,11	€ 5.082,03
Materiale di pulizia - detersivi	€ 12.616,09	€ 14.476,44
Materiale di pulizia - materiali	€ 8.605,50	€ 7.777,86
Cancelleria	€ 4.480,08	€ 4.861,60
Acquisti per cucina	€ 22.664,09	€ 16.428,26
Carburanti e lubrificanti	€ 2.330,82	€ 2.319,45
Indumenti di lavoro	€ 1.032,12	€ 683,20
Materiale vario per animazione	€ 1.062,32	€ 739,60
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 14.387,36	€ 13.886,61
Costi altri mat. Di cons. non di comp.	€ 66,49	€ 0,00

Costi per servizi

Si segnala che la riduzione dei costi per servizi è da imputarsi:

- alle minori spese per il servizio fisioterapico in quanto due fisioterapisti sono stati assunti a tempo determinato (nel 2017 erano in libera convenzione) (- € 17.771,88)
- alle minori spese legali e notarili (- € 19.780,44)

Si segnala inoltre maggiori costi per il servizio di lavanderia appaltato alla Cooperativa Sociale Eureka (+ € 11.356,73)

	2018	2017
Servizi	€ 804.902,73	€ 835.146,12
Servizi assistenziali - OSS	€ 0,00	€ 0,00
Servizi assistenziali - ASS. SOC.	€ 0,00	€ 0,00
Servizi assistenziali - COORD.	€ 0,00	€ 0,00
Servizi assistenziali - EDUC. ANIM.	€ 7.355,54	€ 6.949,73
Servizi di pulizia	€ 154.353,96	€ 154.353,96
Servizi cucina	€ 0,00	€ 0,00
Servizi di lavanderia	€ 164.432,50	€ 153.075,77
Servizi sanitari - INF.	€ 0,00	€ 0,00
Servizi sanitari - PSICOL.	€ 38.026,55	€ 37.623,72
Servizi sanitari - FISIO.	€ 4.221,00	€ 21.992,88
Servizi sanitari - LOGOP.	€ 0,00	€ 0,00
Servizi sanitari - TERAPIA OCCUPAZ.	€ 10.946,40	€ 12.325,44
Spese per attività ricreativa	€ 3.136,44	€ 1.432,33
Noleggio materassi antidecubito	€ 18.220,80	€ 18.220,80
Servizi religiosi	€ 0,00	€ 0,00
Servizi disinfest. e derattizz.	€ 402,60	€ 402,60
Servizi di vigilanza	€ 0,00	€ 0,00
Altri servizi appaltati	€ 37.208,42	€ 26.137,20
Spese per servizio di volontariato	€ 0,00	€ 0,00
Spese per trasporto anziani	€ 0,00	€ 209,60
Energia elettrica	€ 78.144,43	€ 76.166,33
Gas e spese riscaldamento	€ 68.083,97	€ 70.611,08



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Fornitura acqua	€ 27.360,39	€ 28.198,31
Spese telefoniche CELLULARE	€ 320,00	€ 305,00
Spese telefoniche FISSO	€ 3.470,58	€ 3.725,15
Manutenzione sistema antincendio	€ 4.667,67	€ 4.265,12
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 0,00	€ 20.285,41
Manutenzione fabbricati non strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione macchinari e impianti	€ 34.051,96	€ 34.088,03
Manutenzione mobili e attrezzature	€ 4.205,94	€ 6.016,96
Manutenzione parchi e giardini	€ 446,50	€ 454,50
Manutenzione automezzi	€ 1.536,18	€ 1.221,22
Canoni e manut. macchine d'ufficio	€ 5.384,79	€ 1.924,32
Canoni e manut. ascensori	€ 4.267,56	€ 3.594,12
Canoni e manut. software e hardware	€ 25.169,87	€ 25.031,39
Canoni e manut. apparati telefonici	€ 463,60	€ 463,60
Indennità agli amministratori	€ 2.700,00	€ 0,00
Compensi per sindaci/revisori dei conti	€ 3.806,40	€ 5.981,40
Indennità per commissari concorso	€ 6.000,00	€ 0,00
Spese viaggi e trasferte	€ 7.942,30	€ 1.585,58
Formazione personale	€ 16.562,17	€ 17.584,15
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 0,00	€ 902,80
Servizi smaltimento rifiuti speciali	€ 5.331,75	€ 5.724,60
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 4.819,76	€ 6.396,84
Assicurazioni RCA	€ 1.514,00	€ 1.055,00
Assicurazioni RCT - RCO	€ 32.083,51	€ 34.113,05
Consulenze tecniche	€ 1.000,00	€ 2.874,68
Spese legali e notarili	€ 19.485,24	€ 39.266,68
Spese per consulenze fiscali e amm.	€ 3.826,70	€ 4.187,04
Spese per sicurezza sul lavoro	€ 1.444,87	€ 3.278,65
Spese postali e di affrancatura	€ 1.712,72	€ 2.306,90
Altre spese per servizi vari	€ 291,66	€ 270,06
Spese per servizi non di comp.	€ 504,00	€ 544,12

Costi per il personale

Il maggior costo del personale rispetto all'anno 2017 è da imputarsi a:

- assunzione a tempo determinato di due fisioterapisti;
- aumento contrattuale nuovo CCNL del 21/05/2018.

	2018	2017
Salari e stipendi personale	€ 2.258.889,00	€ 2.076.409,35
Stipendi personale dipendente	€ 2.144.008,91	€ 1.953.586,42
Fondo produttività	€ 0,00	€ 0,00
Ferie non godute	€ 56.626,20	€ 58.312,19
Ore in esubero	€ 58.253,89	€ 64.510,74
Costo personale lavoro interinale	€ 0,00	€ 0,00
Personale distaccato - ente dist.	€ 0,00	€ 0,00
Costi per personale non di comp.	€ 0,00	€ 0,00
Oneri sociali personale	€ 657.411,37	€ 598.257,92
Contributi INPS ex INPDAP	€ 621.022,59	€ 569.657,92
Contributi INPS	€ 5.125,08	€ 3.122,59



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Contributi INAIL personale dipendente	€ 30.555,47	€ 24.803,92
Contributi altri oneri sociali	€ 708,23	€ 673,49
Oneri sociali person. Non di comp.	€ 0,00	€ 0,00
Trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00
Quota accantonamento TFR dipendenti	€ 0,00	€ 0,00
Quota esercizio TFR dipendenti	€ 0,00	€ 0,00
IRAP metodo retributivo	€ 188.296,61	€ 172.557,51
IRAP metodo retributivo	€ 188.296,61	€ 172.557,51
Altri costi personale	€ 0,00	€ 0,00
Altri costi personale	€ 0,00	€ 0,00

Ammortamenti e svalutazioni

	2018	2017
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 5.663,34	€ 7.194,10
Ammortamento costi di sviluppo	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 5.663,34	€ 7.194,10
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 147.904,64	€ 144.363,38
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 81.850,18	€ 81.850,18
Ammortamento impianti generici	€ 8.740,60	€ 8.863,93
Ammortamento impianti specifici	€ 28.997,07	€ 28.900,14
Ammortamento macchinari	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 10.644,74	€ 9.392,11
Ammortamento attrezzature varie	€ 5.415,90	€ 5.013,68
Ammortamento mobili e arredi	€ 6.165,32	€ 6.186,16
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 58,56	€ 61,91
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 3.519,77	€ 4.095,27
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento autovetture	€ 2.512,50	€ 0,00

Variazioni delle rimanenze

	2018	2017
Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 29.440,14	€ 24.107,25
Rimanenze iniziali guanti	€ 243,11	€ 636,51
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 1.273,67	€ 102,48
Rimanenze iniziali materiale igienico per incontin.	€ 12.175,43	€ 8.525,54
Rimanenze iniziali saponi disinf. Accessori	€ 2.313,53	€ 1.459,26
Rimanenze iniziali indum. Ed effetti letter.	€ 0,00	€ 735,01
Rimanenze iniziali integratori alimentari	€ 746,46	€ 727,32
Rimanenze iniziali generi alimentari	€ 4.071,63	€ 3.991,45
Rimanenze iniziali altri acq. Assistenziali	€ 20,50	€ 507,87
Rimanenze iniziali detersivi e prod. Vari pulizie	€ 5.299,24	€ 4.844,17
Rimanenze iniziali altri acq. Diversi serv. Generali	€ 3.296,57	€ 2.577,64
Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	-€ 26.281,60	-€ 29.440,14



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Rimanenze finali guanti	-€ 352,34	-€ 243,11
Rimanenze finali materiale sanitario	€ 0,00	-€ 1.273,67
Rimanenze finali materiale igienico per incontin.	-€ 4.959,72	-€ 12.175,43
Rimanenze finali saponi disinf. Accessori	-€ 915,94	-€ 2.313,53
Rimanenze finali indum. Ed effetti letter.	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze finali integratori alimentari	-€ 803,88	-€ 746,46
Rimanenze finali generi alimentari	-€ 6.152,77	-€ 4.071,63
Rimanenze finali altri acq. Assistenziali	-€ 1.124,78	-€ 20,50
Rimanenze finali detersivi e prod. Vari pulizie	-€ 7.336,35	-€ 5.299,24
Rimanenze finali altri acq. Diversi serv. Generali	-€ 4.635,82	-€ 3.296,57

Accantonamento per rischi

Sono stati accantonati € 9.247,15 per l'adeguamento del Fondo Svalutazione per rischi su crediti all'importo di € 175.771,31 pari all'importo dei crediti alla data del 31/12/2018 in sofferenza e la cui pratica per il recupero del credito è stata affidata al legale di fiducia.

	2018	2017
Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Accantonamento per rischi su crediti	€ 9.247,15	€ 26.768,75

Oneri diversi di gestione

	2018	2017
Imposte e tasse non relative red.imp.	€ 300,00	€ 300,00
Imposte sostitutive	€ 22.024,98	€ 27.811,15
Imposte di bollo	€ 162,15	€ 420,00
IMU / TASI	€ 287,00	€ 287,00
Tasse di circolazione automezzi	€ 851,75	€ 765,92
Tariffa TARI	€ 52.086,22	€ 60.000,00
Altre imposte e tasse	€ 75,00	€ 0,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€ 1.948,00	€ 972,00
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€ 150,00	€ 0,00
Abbonamenti riviste, giornali	€ 1.384,47	€ 1.436,34
Multe e ammende	€ 328,59	€ 45,92
Spese varie	€ 549,51	€ 2.399,55
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 2.602,45	€ 60.000,00
Imposte da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 992,11
Oneri diversi di gestione non di competenza	€ 0,00	€ 2.167,75

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

Descrizione	Imposte esercizi precedenti	Sopravvenienze passive	Altri oneri straordinari	Totale proventi straordinari
Oneri straordinari	€ 0	€ 2.602	€ 0	€ 2.602

Rilevata sopravvenienza riferita ad un accordo transattivo relativo ad un contenzioso con un cliente € 2.290,61



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi attivi di conto corrente	129.612	129.612

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	€ 127	€ 50	€ 177

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 601/73.

L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo.

Imposte correnti:

- IRES 2018 € 9.622,53 rispetto a € 13.700,00
- IRAP 2018 € 188.296,61 rispetto a € 173.180,14

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

Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
	A+B	C	D	Dirigenti		
Numero medio 2018	79	23	3	1	0	106
Numero medio 2017	74	23	4	1	0	102

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 così suddivisi:

Descrizione	Compensi a amministratori	Compensi a revisori	Totale compensi
Valore	€ 2.700	€ 3.806	€ 6.506



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. Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 2018, pari ad € 440.024 a Patrimonio Netto nel conto riserva di utili.

Farra di Soligo, 05/04/2019

Il Segretario - Direttore
f.to Eddi dott. Frezza

