



Au. 4

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

**Nota integrativa**  
**al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019**

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 (87.10.00.)
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 dalla 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 31/12/2018;
- 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 Erminia Fontana Cardani, 2 – 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 – 87.10.00).





# 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 sono esposti i dati inerenti all'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

A gennaio 2019 sono iniziati i lavori ampliamento e ristrutturazione in seguito all'aggiudicazione dell'appalto avvenuto 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).

Nel corso del 2019 sono state approvate due varianti strutturali con le seguenti deliberazioni del Consiglio di Amministrazione:

- n. 14 del 30/04/2019 è stata approvata la proposta di soluzione migliorativa presentata dall'Impresa Tonon S.p.A. di Colle Umberto (TV), con la quale si è sostituita la "struttura prefabbricata" con una "gettata d'opera" con conseguente risparmio economico pari a € 48.366,09;
- n. 40 del 20/12/2019 è stata approvata la variante strutturale n. 02 in seguito alla nota del Direttore dei Lavori con la quale comunicava che durante i lavori di ristrutturazione del Corpo D dell'edificio esistente è emerso che i pilastri del telaio risultavano in più punti significativamente danneggiati per l'effetto dell'esecuzione degli impianti realizzati all'epoca della costruzione. Pertanto con questa seconda variante c'è stato un maggior costo pari a € 98.739,12.

Sempre nel corso del 2019 sono state avviate delle procedure di gara per l'affidamento di incarichi specifici relativamente ai lavori di ampliamento e ristrutturazione, con determine:

- n. 42 del 08/03/2019 è stato affidato l'incarico di collaudatore statico in corso d'opera nei lavori di ampliamento e ristrutturazione all'Ing. Luca Toffoli;
- n. 136 del 29/07/2019 è stato affidato il servizio di progettazione della variante architettonica delle opere esterne alla società Alfaluda Srl;
- n. 137 del 31/07/2019 è stato affidato l'incarico di collaudatore tecnico amministrativo, contabile e funzionale degli impianti e manufatti in corso d'opera e finale nei lavori di ampliamento e ristrutturazione all'Ing. Luca Toffoli;
- n. 159 del 16/09/2019 è stato affidato il servizio di progettazione esecutiva della variante degli impianti meccanici, elettrici, speciali e di sicurezza alla società TFE Ingegneria srl;
- n. 181 del 21/10/2019 è stato affidato il servizio di progettazione della variante architettonica interna alla società DFG Ingegneria s.r.l.

A marzo, con Decreto Dirigenziale dell'Azienda Zero n.102 del 22/02/2019, sono stati autorizzati ulteriori 2 posti letto che hanno portato la capacità ricettiva a 120 posti letto, dei quali 96 di I^ livello assistenziale e 24 di II^ livello assistenziale. Nel mese di aprile, come da DGRV 1861/2016, è stata inoltrata la domanda di accreditamento istituzionale per tutti i 120 posto letto.





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

È proseguito per tutto l'anno il servizio domiciliare per gli utenti del Comune di Farra di Soligo, sulla scorta della convenzione e del disciplinare operativo sottoscritti tra le parti nel corso del 2017, con ampia soddisfazione di entrambi, oltre che degli utenti stessi.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, con DGRV n. 15 del 07/01/2020, è stato confermato l'accreditamento istituzionale per 120 posti letto fino al 31/12/2022.

A febbraio è iniziata l'emergenza sanitaria collegata alla diffusione della pandemia COVID 19, la quale ha inciso notevolmente sia nel normale svolgimento delle attività dell'Istituto sia nella prosecuzione dei lavori di ampliamento di ristrutturazione.

Per quanto riguarda l'ordinaria attività dell'ente, durante la fase cruciale dell'emergenza sono stati sospesi, in via cautelativa, gli ingressi sia ai familiari che a nuovi Ospiti; ingressi di quest'ultimi sono ripresi con il mese di maggio. Di conseguenza sono state riviste anche tutte le attività socio – assistenziali e sanitarie, con diversa turnazione soprattutto dei professionisti (con conseguente riduzione del loro impiego).

Per quanto riguarda i lavori, in data 14 marzo 2020, è stata disposta la sospensione del cantiere; i lavori sono parzialmente ripresi il 20 aprile 2020 (per l'esecuzione di opere rientranti nei Codici ATECO previsti nel DPCM del 10/04/2020). La ripresa definitiva è avvenuta il 06 maggio 2020. La sospensione comporterà uno slittamento nei tempi di consegna, previsti originariamente da cronoprogramma per la metà di settembre, a fine ottobre.

In riferimento ai suddetti lavori, con ordinanza del Presidente n. 5 del 26/03/2020, è stata approvata la variante n. 03 per un importo complessivo di € 1.592.262,13 (IVA inclusa); la variante si è resa necessaria a seguito degli imprevisti strutturali ed impiantistici sorti durante le lavorazioni, oltre che per adeguare il progetto alle specifiche richieste di "migliorie" avanzate dall'Istituto, resesi evidenti in corso dell'avanzamento dell'esecuzione dell'opera. Si è utilizzato lo strumento dell'ordinanza a causa dell'emergenza sanitaria e dell'impossibilità di riunire, anche solo virtualmente, il Consiglio di Amministrazione. La stessa verrà ratificata nel primo Consiglio utile.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'Ente sarà impegnato nei prossimi mesi nella gestione dell'emergenza sanitaria da COVID-19, considerato che gli effetti della stessa non possono essere considerati risolti; anzi, nella seconda metà dell'anno, qualora venisse confermata una nuova impennata nei contagi, l'Istituto si vedrà costretto ad adottare ulteriori misure restrittive e accorgimenti gestionali ed assistenziali, con conseguenti ed inevitabili riflessi sul bilancio 2020. In data 26 maggio 2020 sono peraltro uscite le Linee Guida Regionali "*Indicazioni per le strutture residenziali extra ospedaliere per l'accoglienza di nuovi ospiti e l'accesso di familiari, visitatori e di altro personale esterno*" che, da una prima lettura, qualora venissero confermate le disposizioni ivi contenute, potrebbero comportare un aumento di costi per la gestione delle visite dei familiari.

Per quanto riguarda i lavori di ampliamento e ristrutturazione, se non dovessero intervenire ulteriori sospensioni, l'Istituto sarà impegnato nel trasferimento nel nuovo fabbricato; per arrivare a questo particolare attenzione sarà posta nell'ottenimento delle necessarie autorizzazioni da parte degli enti competenti.





# 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 31/12/2019 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	€ 24.934	€ 0	€ 25.359	€ 50.293
Precedente rivalutazione						€ 0
Ammortamenti storici	€ 0	€ 0	-€ 19.545	€ 0	€ 0	-€ 19.545
Svalutazioni storiche						€ 0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 5.389</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 25.359</b>	<b>€ 30.748</b>
Acquisizioni dell'esercizio			€ 0		€ 0	€ 0
Riclassificazioni						€ 0
Alienazioni dell'esercizio						€ 0
Rivalutazioni						€ 0
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0	€ 0	-€ 3.145	€ 0	€ 0	-€ 3.145
Svalutazioni dell'esercizio					-€ 25.359	-€ 25.359
Altre variazioni						€ 0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 3.145</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 25.359</b>	<b>-€ 28.504</b>
Costo originario	€ 0	€ 0	€ 24.934	€ 0	€ 0	€ 24.934
Rivalutazioni						€ 0
Fondo ammortamento	€ 0	€ 0	-€ 22.689	€ 0		-€ 22.689
Svalutazioni						€ 0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 2.245</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 2.245</b>
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:

	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	€ 472.975
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-€ 1.252.842		-€ 354.665
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 839.046</b>	<b>€ 18.426</b>	<b>€ 1.475.497</b>	<b>€ 33.405</b>	<b>€ 118.310</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.515
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-€ 60.569		-€ 33.017
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 60.569</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 28.502</b>
Costo originario	€ 839.046	€ 18.426	€ 2.728.339	€ 33.405	€ 477.490
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-€ 1.313.411		-€ 387.682
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 839.046</b>	<b>€ 18.426</b>	<b>€ 1.414.928</b>	<b>€ 33.405</b>	<b>€ 89.808</b>
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	€ 462.792		€ 567.689	€ 346.071	€ 5.468.743
Precedente rivalutazione					€ 0
Ammortamenti storici	-€ 418.690		-€ 497.856		-€ 2.524.053
Svalutazioni storiche					€ 0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 44.102</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 69.832</b>	<b>€ 346.071</b>	<b>€ 2.944.690</b>
Acquisizioni dell'esercizio	€ 10.445	€ 0	€ 1.199	€ 3.431.739	€ 3.447.898
Riclassificazioni					€ 0
Alienazioni dell'esercizio					€ 0
Rivalutazioni					€ 0
Ammortamenti dell'esercizio	-€ 12.859		-€ 14.311		-€ 120.756
Svalutazioni dell'esercizio					€ 0
Altre variazioni					€ 0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-€ 2.414</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 13.112</b>	<b>€ 3.431.739</b>	<b>€ 3.327.141</b>
Costo originario	€ 473.237		€ 568.888	€ 3.777.809	€ 8.916.641
Rivalutazioni					€ 0
Fondo ammortamento	-€ 431.549		-€ 512.168		-€ 2.644.810
Svalutazioni					€ 0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 41.688</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 36.620</b>	<b>€ 3.777.809</b>	<b>€ 6.251.731</b>
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: nessuna nota.

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

Analisi delle variazioni delle partecipazioni in imprese controllate o collegate: Non risultano partecipazioni in imprese controllate o collegate. Nessuna nota.

### 3 - C I - RIMANENZE

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

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori**, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze.





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	€ 26.282	€ 0
Variazioni nell'esercizio	€ 140	€ 0
Valore di fine esercizio	€ 26.421	€ 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 31/12/2019 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	€ 663.973	€ 49.532	€ 2.927	€ 6.886	€ 723.318
Svalutazioni storiche	-€ 184.771				-€ 184.771
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>€ 479.202</b>	<b>€ 49.532</b>	<b>€ 2.927</b>	<b>€ 6.886</b>	<b>€ 538.547</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-€ 93.376	€ 0	€ 639	-€ 6.337	-€ 99.074
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-€ 76.832				-€ 76.832
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 70.050				€ 70.050
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-€ 100.158</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 639</b>	<b>-€ 6.337</b>	<b>-€ 105.857</b>
Valore nominale	€ 570.597	€ 49.532	€ 3.566	€ 549	€ 624.244
Fondo svalutazione crediti	-€ 191.554	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 191.554
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 379.043</b>	<b>€ 49.532</b>	<b>€ 3.566</b>	<b>€ 549</b>	<b>€ 432.690</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	€ 379.043	0	0
Crediti verso EEPP	€ 49.532	0	0
Crediti tributari	€ 3.566	0	0
Crediti verso altri	€ 440	0	109

Nel corso di quest'esercizio si è provveduto ad accantonare le seguenti somme:

- € 27.300,45 (saldo dei crediti in sofferenza e la cui pratica per il recupero è stata affidata al legale di fiducia);
- € 49.532,00 (dichiarazione IMU 2012);

per un totale del fondo svalutazione pari a € 191.554,39.

1) I crediti verso Clienti così distinti:



## ISTITUTO BON BOZZOLLA

### ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

a) Clienti vari	€ 379.042,98
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	€ 1.123,30
b) Credito IRAP	€ 1.967,43
c) Credito IVA	€ 475,42
4) I crediti verso altri sono così distinti:	
a) Crediti verso dipendenti	€ 439,56
b) 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: nessuna nota.

#### 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 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	€ 7.016.482	€ 343	€ 7.016.825
Variazioni nell'esercizio	-€ 2.453.916	€ 24	-€ 2.453.891
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 4.562.566</b>	<b>€ 368</b>	<b>€ 4.562.933</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 31/12/2019 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

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	€ 29.900	€ 0	€ 29.900
Variazioni nell'esercizio	-€ 26.911	€ 676	-€ 26.235
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 2.989</b>	<b>€ 676</b>	<b>€ 3.665</b>

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

### **RATEI ATTIVI**

I ratei attivi pari a € 2.989,46 si riferiscono a proventi del quarto trimestre 2019 dell'impianto fotovoltaico incassati però nei primi mesi del 2020.

### **RISCONTI ATTIVI**

I risconti attivi pari a 675,88 si riferiscono ai canoni di locazione del primo trimestre 2020 delle fotocopiatrici a noleggio presenti in struttura.



# 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	€ 1.135.827	€ 0	€ 9.182.254
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		€ 440.024	€ 440.024	€ 880.048
Incrementi				€ 0
Decrementi			-€ 440.024	-€ 440.024
Riclassifiche				€ 0
Risultato d'esercizio			€ 178.598	€ 178.598
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 8.046.427</b>	<b>€ 1.575.851</b>	<b>€ 178.598</b>	<b>€ 9.800.875</b>

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

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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

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

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	€ 99.064	€ 0	€ 99.064
Accantonamento nell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 0
Utilizzo nell'esercizio			€ 0
Altre variazioni			€ 0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>€ 99.064</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 99.064</b>

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

### 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 31/12/2019 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	D 6	D 7	D 8	D 9	
Descrizione	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	€ 243.446	€ 74.858	€ 135.180	€ 386.641	€ 840.125
Variazione nell'esercizio	€ 491.709	-€ 7.572	-€ 115.438	€ 164.803	€ 533.502
Valore di fine esercizio	€ 735.155	€ 67.286	€ 19.742	€ 551.443	€ 1.373.626
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

- 1) I principali debiti verso fornitori sono relativi a fornitori vari per € 591.390,64.
- 2) La voce di debiti tributari accoglie le sole passività per imposte certe e determinate per un totale di € 67.285,99. In essa sono iscritti debiti per:
  - a) Irap arretrati € 6.043,87
  - b) Erario c/ritenute lavoro aut. € 3.551,85
  - c) Erario c/to IVA € 57.690,27
- 3) I debiti verso istituti di previdenza per € 19.742,45 sono così dettagliati:
  - a) Inpdap arretrati € 19.559,45
  - b) Inail € 183,00
- 4) Gli altri debiti per € 551.443,18 sono così dettagliati:
  - a) Debiti v/personale dipendente – arretrati € 86.915,04
  - b) Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare € 227.027,15



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

c) Dipendenti c/ore in esubero e contributi da liquidare	€232.015,35
d) Debiti per cauzioni Ospiti vari	€ 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 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

<b>T17</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	€ 26	€ 5.400	€ 5.426
Variazioni nell'esercizio	€ 6.095	-€ 5.400	€ 695
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>€ 6.121</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 6.121</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			
*Di cui contributi in c/impianti			

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

#### RATEI PASSIVI

I ratei passivi si riferiscono a quei debiti che sorgono a fronte di costi del 2019 (telefonia fissa, spese dell'affrancatrice e regolazioni premio delle assicurazioni) per un totale pari a € 6.120,72.

#### RISCONTI PASSIVI

Nessuna nota.





# 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	€ 2.520.323
Quote regionali di residenzialità	€ 2.039.757
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€ 453
Ricavi per assistenza riabilitativa	€ 51.029
<b>Totale</b>	<b>€ 4.611.562</b>

#### Altri ricavi e proventi

	2019	2018
<b>Contributi in conto esercizio</b>	<b>€ 28.394,61</b>	<b>€ 13.650,73</b>
Contributi c/esercizio	€ 28.394,61	€ 13.650,73
<b>Contributi in conto capitale</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 19.031,80</b>
Contributi c/impianti (quota annua)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi da Enti diversi	€ 1.000,00	€ 5.000,00
Rimborsi diversi	€ 0,00	€ 14.031,80
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>€ 279.076,37</b>	<b>€ 265.879,32</b>
Rimborsi spese varie	€ 1.503,62	€ 0,00
Servizio SAD	€ 91.687,05	€ 108.962,25
Omaggi da fornitori	€ 0,00	€ 0,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 5.215,62	€ 3.038,76
Ricavi mensa interni	€ 9.576,03	€ 14.370,92
Proventi pasti esterni	€ 3.080,00	€ 3.767,50
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ 42.097,89	€ 15.933,93
Altri ricavi e proventi (tasse concorsi ..)	€ 4.960,53	€ 0,00
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 27.178,34	€ 62.386,01
Sopravvenienze attive	€ 93.768,29	€ 55.845,18
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ 0,00	€ 574,77
Lasciti e doni	€ 9,00	€ 1.000,00
Erogazioni liberali ricavo	€ 0,00	€ 0,00
Altre erogazioni liberali ricavo	€ 0,00	€ 0,00
Altri ricavi e prov. non di competenza	€ 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 € 28.394,61.
2. I contributi in conto capitale si riferiscono:
  - Contributo da Enti diversi: € 1.000,00 dalla Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi;



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

3. Servizio di assistenza domiciliare (pasti, assistenza e trasporti)	€	91.687,05
4. Altri rimborsi (INAIL) per infortuni sul lavoro	€	5.215,62
5. I proventi mensa di € 12.656,03 si distinguono in:		
a) Proventi Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana	€	3.080,00
b) Proventi mensa dipendenti e familiari	€	9.576,03
6. Rimborsi spese comuni ULSS	€	27.178,34
7. Altri ricavi € 48.571,04 si distinguono in:		
a) Recupero oneri personale distaccato	€	42.097,89
b) Altri ricavi e proventi (servizio parrucchiera)	€	4.960,53
c) Rimborsi spese varie (trasporti degli ospiti)	€	1.503,62

### Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

T20			
Descrizione	Sopravvenienze attive	Liberalità ricevute	Totale proventi straordinari
Proventi straordinari	€ 93.768	€ 9	€ 93.777

In particolare i ricavi straordinari riguardano:

1. Sopravvenienze attive ordinarie pari a € 19.602,04 relative a maggiori costi stanziati nel 2018;
2. Sopravvenienze attive eccezionali pari a € 74.166,25 relative ad accordi transattivi riferiti a posizioni debitorie passate.

### 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 i seguenti costi:

- Materiale igienico (bavaglie e salviette): utilizzo di salviette nella cura igiene degli ospiti;
- Generi alimentari c/acquisti: organizzazione di eventi a favore di ospiti e familiari.

	2019	2018
<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>€ 334.635,60</b>	<b>€ 343.416,52</b>
Guanti monouso	€ 850,34	€ 810,08
Prodotti sanitari per ospiti	€ 0,00	€ 29,85
Mat. igienico per incont. (pann. e trav.)	€ 44.958,20	€ 47.823,45
Mat. Igienico (bavaglie e salviette)	€ 18.459,32	€ 12.091,18
Mat. igienico altro	€ 0,00	€ 0,00
Mat. per incont. Altro	€ 0,00	€ 0,00
Det. e prod. vari per igiene ospiti	€ 2.569,09	€ 7.213,49
Camici TNT e cuffie	€ 1.512,80	€ 1.818,41





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Cuscini e coperte	€ 0,00	€ 0,00
Integratori alimentari	€ 7.273,20	€ 6.660,72
Generi alimentari c/acquisti	€ 198.638,60	€ 191.950,33
Materiale sanitario c/acquisti	€ 2.120,40	€ 1.371,70
Materiale vario di consumo per assistenza	€ 2.613,72	€ 767,33
Altri prodotti per igiene ospiti	€ 4.942,03	€ 5.635,11
Materiale di pulizia - detersivi	€ 13.928,17	€ 12.616,09
Materiale di pulizia - materiali	€ 7.916,61	€ 8.605,50
Cancelleria	€ 4.088,05	€ 4.480,08
Acquisti per cucina	€ 14.027,30	€ 22.664,09
Carburanti e lubrificanti	€ 2.303,49	€ 2.330,82
Indumenti di lavoro	€ 885,72	€ 1.032,12
Materiale vario per animazione	€ 143,60	€ 1.062,32
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 7.404,96	€ 14.387,36
Costi altri mat. Di cons. non di comp.	€ 0,00	€ 66,49

### Costi per servizi

Si segnala che l'aumento dei costi per servizi è da imputarsi:

- alle maggiori spese per il servizio fisioterapico in quanto è stata assunta una fisioterapista in libera convenzione (+ € 7.560,00) per tutto l'anno 2019;
- alle maggiori spese dovute alla manutenzione del fabbricato esistente;
- alle maggiori spese legali e notarili (+ € 13.506,36);
- alle maggiori spese per la formazione del personale (formazione generale, formazione antincendio, formazione preposti) (+ € 9.986,94).

	2019	2018
<b>Servizi</b>	<b>€ 932.316,74</b>	<b>€ 804.902,73</b>
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.	€ 3.655,38	€ 7.355,54
Servizi di pulizia	€ 154.353,96	€ 154.353,96
Servizi cucina	€ 0,00	€ 0,00
Servizi di lavanderia	€ 159.977,34	€ 164.432,50
Servizi sanitari - INF.	€ 0,00	€ 0,00
Servizi sanitari - PSICOL.	€ 39.669,36	€ 38.026,55
Servizi sanitari - FISIO.	€ 11.781,00	€ 4.221,00
Servizi sanitari - LOGOP.	€ 0,00	€ 0,00
Servizi sanitari - TERAPIA OCCUPAZ.	€ 10.111,20	€ 10.946,40
Spese per attività ricreativa	€ 1.768,87	€ 3.136,44
Noleggio materassi antidecubito	€ 15.406,82	€ 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	€ 40.970,51	€ 37.208,42
Spese per servizio di volontariato	€ 2.300,00	€ 0,00
Spese per trasporto anziani	€ 0,00	€ 0,00
Energia elettrica	€ 78.775,20	€ 78.144,43



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Gas e spese riscaldamento	€ 72.563,86	€ 68.083,97
Fornitura acqua	€ 24.282,82	€ 27.360,39
Spese telefoniche CELLULARE	€ 504,00	€ 320,00
Spese telefoniche FISSO	€ 3.270,36	€ 3.470,58
Manutenzione sistema antincendio	€ 4.666,55	€ 4.667,67
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 33.918,12	€ 0,00
Manutenzione fabbricati non strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione macchinari e impianti	€ 33.695,90	€ 34.051,96
Manutenzione mobili e attrezzature	€ 6.401,38	€ 4.205,94
Manutenzione parchi e giardini	€ 184,80	€ 446,50
Manutenzione automezzi	€ 367,00	€ 1.536,18
Canoni e manut. macchine d'ufficio	€ 6.153,09	€ 5.384,79
Canoni e manut. ascensori	€ 3.015,84	€ 4.267,56
Canoni e manut. software e hardware	€ 26.355,48	€ 25.169,87
Canoni e manut. apparati telefonici	€ 1.629,46	€ 463,60
Indennità agli amministratori	€ 2.700,00	€ 2.700,00
Compensi per sindaci/revisori dei conti	€ 3.806,40	€ 3.806,40
Indennità per commissari concorso	€ 1.600,00	€ 6.000,00
Spese viaggi e trasferte	€ 8.133,40	€ 7.942,30
Formazione personale	€ 26.549,11	€ 16.562,17
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 2.196,00	€ 0,00
Servizi smaltimento rifiuti speciali	€ 4.479,32	€ 5.331,75
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 325,00	€ 4.819,76
Assicurazioni RCA	€ 1.526,00	€ 1.514,00
Assicurazioni RCT - RCO	€ 34.972,23	€ 32.083,51
Consulenze tecniche	€ 64.265,41	€ 1.000,00
Spese legali e notarili	€ 32.991,60	€ 19.485,24
Spese per consulenze fiscali e amm.	€ 6.788,08	€ 3.826,70
Spese per sicurezza sul lavoro	€ 3.072,72	€ 1.444,87
Spese postali e di affrancatura	€ 2.220,51	€ 1.712,72
Altre spese per servizi vari	€ 210,06	€ 291,66
Spese di rappresentanza	€ 300,00	€ 0,00
Spese per servizi non di comp.	€ 0,00	€ 504,00

### Costi per il personale

Il maggior costo del personale rispetto all'anno 2018 è da imputarsi a:

- a) nuove assunzioni nello specifico:
  - a personale socio-sanitario a tempo determinato per sostituzioni varie (es. maternità, malattia, infortunio),
  - a n. 01 istruttore amministrativo e contabile;
- b) all'aumento dell'orario di servizio dei manutentori già in servizio nell'anno precedente;

	2019	2018
<b>Salari e stipendi personale</b>	<b>€ 2.320.851,49</b>	<b>€ 2.258.889,00</b>
Stipendi personale dipendente	€ 2.211.583,61	€ 2.144.008,91
Fondo produttività	€ 0,00	€ 0,00
Ferie non godute	€ 56.661,87	€ 56.626,20
Ore in esubero	€ 52.606,01	€ 58.253,89





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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
<b>Oneri sociali personale</b>	<b>€ 667.879,52</b>	<b>€ 657.411,37</b>
Contributi INPS ex INPDAP	€ 634.206,35	€ 621.022,59
Contributi INPS	€ 7.225,41	€ 5.125,08
Contributi INAIL personale dipendente	€ 25.745,43	€ 30.555,47
Contributi altri oneri sociali	€ 702,33	€ 708,23
Oneri sociali person. Non di comp.	€ 0,00	€ 0,00
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
Quota accantonamento TFR dipendenti	€ 0,00	€ 0,00
Quota esercizio TFR dipendenti	€ 0,00	€ 0,00
<b>IRAP metodo retributivo</b>	<b>€ 191.491,44</b>	<b>€ 188.296,61</b>
IRAP metodo retributivo	€ 191.491,44	€ 188.296,61
<b>Altri costi personale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
Altri costi personale	€ 0,00	€ 0,00

### Ammortamenti e svalutazioni

	2019	2018
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 3.144,55</b>	<b>€ 5.663,34</b>
Ammortamento costi di sviluppo	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 3.144,55	€ 5.663,34
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 120.756,46</b>	<b>€ 147.904,64</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 60.569,13	€ 81.850,18
Ammortamento impianti generici	€ 3.681,18	€ 8.740,60
Ammortamento impianti specifici	€ 29.335,67	€ 28.997,07
Ammortamento macchinari	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 8.229,19	€ 10.644,74
Ammortamento attrezzature varie	€ 4.629,84	€ 5.415,90
Ammortamento mobili e arredi	€ 6.161,09	€ 6.165,32
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 41,65	€ 58,56
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 3.083,71	€ 3.519,77
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento autovetture	€ 5.025,00	€ 2.512,50

### Variazioni delle rimanenze

	2019	2018
<b>Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>€ 26.281,60</b>	<b>€ 29.440,14</b>
Rimanenze iniziali guanti	€ 352,34	€ 243,11
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 0,00	€ 1.273,67
Rimanenze iniziali materiale igienico per incontin.	€ 4.959,72	€ 12.175,43
Rimanenze iniziali saponi disinf. Accessori	€ 915,94	€ 2.313,53
Rimanenze iniziali indum. Ed effetti letter.	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze iniziali integratori alimentari	€ 803,88	€ 746,46



# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Rimanenze iniziali generi alimentari	€ 6.152,77	€ 4.071,63
Rimanenze iniziali altri acq. Assistenziali	€ 1.124,78	€ 20,50
Rimanenze iniziali detersivi e prod. Vari pulizie	€ 7.336,35	€ 5.299,24
Rimanenze iniziali altri acq. Diversi serv. Generali	€ 4.635,82	€ 3.296,57
<b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>	<b>-€ 26.421,44</b>	<b>-€ 26.281,60</b>
Rimanenze finali guanti	-€ 27,39	-€ 352,34
Rimanenze finali materiale sanitario	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze finali materiale igienico per incontin.	-€ 4.797,26	-€ 4.959,72
Rimanenze finali saponi disinf. Accessori	-€ 852,87	-€ 915,94
Rimanenze finali indum. Ed effetti letter.	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze finali integratori alimentari	-€ 459,36	-€ 803,88
Rimanenze finali generi alimentari	-€ 6.971,01	-€ 6.152,77
Rimanenze finali altri acq. Assistenziali	-€ 1.086,13	-€ 1.124,78
Rimanenze finali detersivi e prod. Vari pulizie	-€ 8.372,39	-€ 7.336,35
Rimanenze finali altri acq. Diversi serv. Generali	-€ 3.855,03	-€ 4.635,82

### Accantonamento per rischi

È stato adeguato il fondo svalutazione per rischi su crediti accantonando le seguenti somme:

- € 27.300,45 relativamente l'importo dei crediti alla data del 31/12/2019 in sofferenza e la cui pratica per il recupero del credito è stata affidata al legale di fiducia;
- € 49.532,00 relativi alla svalutazione di un credito per imposta IMU;

	2019	2018
<b>Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>		
Accantonamento per rischi su crediti	€ 76.832,45	€ 9.247,15

### Oneri diversi di gestione

	2019	2018
Oneri diversi di gestione	€ 84.077,73	€ 82.750,12
Imposte e tasse non relative red.imp.	€ 0,00	€ 300,00
Imposte sostitutive	€ 7.774,09	€ 22.024,98
Imposte di bollo	€ 481,40	€ 162,15
IMU / TASI	€ 287,00	€ 287,00
Tasse di circolazione automezzi	€ 997,78	€ 851,75
Tariffa TARI	€ 56.853,01	€ 52.086,22
Altre imposte e tasse	€ 1.458,96	€ 75,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	€ 0,00	€ 1.948,00
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€ 0,00	€ 150,00
Abbonamenti riviste, giornali	€ 612,46	€ 1.384,47
Multe e ammende	€ 909,91	€ 328,59
Spese varie	€ 13,35	€ 549,51
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 11.841,77	€ 2.602,45
Imposte di registro	€ 438,00	€ 0,00
Tasse di concessione governativa	€ 2.410,00	€ 0,00





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 5 - C - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

**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	€ 531	€ 211	€ 742

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

**Rivalutazioni, Svalutazioni**

Nessuna nota.



# 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 2019 € 8.940,25 rispetto a € 9.622,53 nel 2018;
- IRAP 2019 € 191.491,44 rispetto a € 188.296,61 nel 2018.

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

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





# ISTITUTO BON BOZZOLLA

## ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

### 7 – ALTRE INFORMAZIONI

#### 7 - A - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

##### Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

<b>T23</b>						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
	A+B	C	D	Dirigenti		
Numero medio 2019	72	23	3	1	0	99
Numero medio 2018	79	23	3	1	0	106

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:

<b>T24</b>			
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 2019, pari ad € 178.598 a Patrimonio Netto nel conto riserva di utili.

Farra di Soligo, 27/05/2020



Il Segretario - Direttore  
Eddi dott. Frezza