



Al. 4

ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Nota integrativa
al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021

Dati anagrafici:

Sede in	Via Erminia Fontana Cardani, 1/A 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 sono 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 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 31/12/2020;
- 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. È 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 la cui sede legale e operativa è situata in Via Erminia Fontana Cardani, 1/A – 31010 Farra di Soligo (TV).

L'Istituto gestisce anche una struttura per anziani autosufficienti sita in Via Erminia Fontana Cardani, 2 – 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

Il 2021 è stato un anno che ha risentito in maniera rilevante, almeno nei primi 3 mesi, delle conseguenze della diffusione del virus Sars-Cov-2 che ha interessato la struttura a partire da novembre 2020.

La diffusione del virus ha inevitabilmente comportato la chiusura dell'Istituto ai nuovi ingressi da inizio dicembre 2020 fino a metà gennaio 2021, momento in cui si è ritornati covid free. La chiusura della struttura per oltre un mese ha avuto delle ricadute in termini economici, sia per i costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza sia per la diminuzione dei ricavi. In particolar modo, i primi 3 mesi dell'anno 2021 hanno registrato una diminuzione della copertura dei posti letto con ospiti titolari di impegnative sanitarie, con conseguente diminuzione dei contributi regionali. Tale perdita è stata parzialmente compensata, dopo la riapertura e nei successivi mesi, degli ingressi di Ospiti in regime privato. Dal secondo semestre 2021 vi è stata una progressiva copertura dei posti letto con impegnativa di residenzialità, con un sensibile miglioramento in termini di ricavi. Occorre rilevare, comunque, che il ricorso a privati si è reso necessario a causa della diminuzione delle richieste da parte di anziani e/o familiari di essere inseriti in graduatoria. Da evidenziare che il 2021 è stato caratterizzato, dal lato costi, da un aumento sensibile dell'energia elettrica e del gas rispetto a quanto preventivato.

Per quanto riguarda invece i relativi lavori di ampliamento e ristrutturazione, il primo stralcio si è concluso a novembre 2020, con il trasferimento di 94 ospiti a partire da metà dicembre 2020. I lavori relativi al 2° stralcio sono iniziati a metà del 2021, con conclusione prevista per il 31 maggio 2022. Da rilevare che a fine 2021 è stato approvato il progetto esecutivo relativo ai lavori dell'ala nord, lavori che però non sono stati appaltati a causa del sensibile rilevante aumento dei costi delle materie prime che ha interessato l'importo dell'intervento, facendolo aumentare da € 1.600.000,00 a € 2.200.000,00.

La nuova struttura, a seguito della conclusione dei lavori relativi al 1° stralcio, è stata suddivisa in quattro nuclei come di seguito rappresentati:

- Botero: ospita 16 anziani non autosufficienti con profilo di minima/ridotta intensità assistenziale, con buone capacità funzionali residue;
- Gauguin: ospita 18 anziani non autosufficienti con profilo di minima/ridotta intensità assistenziale con parziali capacità residue;
- Van Gogh: ospita 30 anziani non autosufficienti con profilo di minima/ridotta e media intensità assistenziale con problematiche sanitarie e comportamentali moderate;
- Monet: ospita 30 anziani non autosufficienti con profili di minima/ridotta e media intensità assistenziale con disturbi comportamentali prevalenti;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

I restanti 26 ospiti sono rimasti in una parte dell'Istituto non interessato dai lavori di ristrutturazione, nel nucleo:

- San Gallo, situato al primo e secondo piano con capacità di accogliere 26 ospiti con profilo di grave dipendenza e elevata necessità sanitaria.

Al termine dei lavori del 2° stralcio, anche i restanti 26 ospiti accolti presso il nucleo San Gallo verranno trasferiti nella nuova struttura. Conseguentemente, l'ala est verrà definitivamente restituita all'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana.

2 - CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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.

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; 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.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

	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	€ 33.047	€ 0	€ 0	€ 33.047
Precedente rivalutazione						€ 0
Ammortamenti storici	€ 0	€ 0	-€ 24.856	€ 0	€ 0	-€ 24.856
Svalutazioni storiche						€ 0
Valore di inizio esercizio	€ 0	€ 0	€ 8.191	€ 0	€ 0	€ 8.191
Acquisizioni dell'esercizio			€ 5.124		€ 0	€ 5.124
Riclassificazioni						€ 0
Alienazioni dell'esercizio						€ 0
Rivalutazioni						€ 0
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0	€ 0	-€ 4.120	€ 0	€ 0	-€ 4.120
Svalutazioni dell'esercizio						€ 0
Altre variazioni						€ 0
Variazioni nell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 1.004	€ 0	€ 0	€ 1.004
Costo originario	€ 0	€ 0	€ 36.792	€ 0	€ 0	€ 36.792
Rivalutazioni						€ 0
Fondo ammortamento	€ 0	€ 0	-€ 27.597	€ 0		-€ 27.597
Svalutazioni						€ 0
Valore di fine esercizio	€ 0	€ 0	€ 9.195	€ 0	€ 0	€ 9.195
Contributi in c/impianti						

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.

Per quanto concerne il fabbricato strumentale, considerato i lavori di ristrutturazione ed ampliamento che hanno interessato la struttura negli ultimi anni, si è deciso di considerare la parte ristrutturata/ampliata ed effettivamente in funzione nel corso dell'esercizio come un nuovo fabbricato, riportando pertanto il netto contabile come valore di carico con azzeramento del fondo ammortamento degli esercizi precedenti. Ciò non ha alterato il valore storico, in quanto tale riclassificazione è avvenuta sui valori di netto contabile. L'incremento effettivo del valore è dovuto unicamente agli Stati Avanzamento Lavori ricevuti nel corso dell'esercizio per un importo di complessivi € 1.428.572.

Il processo di ammortamento degli immobili ristrutturati/ampliati è stato valutato su un orizzonte temporale di 50 anni.

La parte di fabbricato non utilizzata nel corso del 2021 (ala nord e secondo stralcio) non è stata ammortizzata.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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:

Descrizione	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 b	B II 02 a	B II 03
	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	€ 839.046	€ 18.426	€ 9.647.839	€ 33.405	€ 533.663
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-€ 1.371.834		-€ 424.065
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	€ 839.046	€ 18.426	€ 8.276.006	€ 33.405	€ 109.598
Acquisizioni dell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 1.428.572	€ 0	-€ 22.585
Riclassificazioni			-€ 1.428.572		
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-€ 191.771		-€ 22.539
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	€ 0	€ 0	-€ 191.771	€ 0	-€ 45.123
Costo originario	€ 839.046	€ 18.426	€ 9.704.578	€ 33.405	€ 511.078
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-€ 191.771		-€ 376.857
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	€ 839.046	€ 18.426	€ 9.512.807	€ 33.405	€ 134.221
Contributi in c/impianti					

ed ancora



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

	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	€ 510.102		€ 840.895	€ 0	€ 12.423.376
Precedente rivalutazione					€ 0
Ammortamenti storici	-€ 444.553		-€ 548.192		-€ 2.788.644
Svalutazioni storiche					€ 0
Valore di inizio esercizio	€ 65.548	€ 0	€ 292.703	€ 0	€ 9.634.732
Acquisizioni dell'esercizio		€ 0		€ 455.395	€ 1.861.382
Riclassificazioni					-€ 1.428.572
Alienazioni dell'esercizio	€ 68.168		€ 172.394		€ 240.562
Rivalutazioni					€ 0
Ammortamenti dell'esercizio	-€ 17.911		-€ 36.024		-€ 268.244
Svalutazioni dell'esercizio					€ 0
Altre variazioni					€ 0
Variazioni nell'esercizio	€ 50.257	€ 0	€ 136.370	€ 455.395	€ 405.128
Costo originario	€ 411.229		€ 667.962	€ 455.395	€ 12.641.119
Rivalutazioni					€ 0
Fondo ammortamento	-€ 306.587		-€ 410.606		-€ 1.285.821
Svalutazioni					€ 0
Valore di fine esercizio	€ 104.642	€ 0	€ 257.355	€ 455.395	€ 11.355.298
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 controllato 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

Descrizione	CI 01	CI 02
	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	€ 29.323	€ 0
Variazioni nell'esercizio	-€ 7.518	€ 0
Valore di fine esercizio	€ 21.805	€ 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 31/12/2021 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:

Descrizione	C II 01	C II 02	C II 04	C II 06	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti tributari	Crediti verso altri	
Valore nominale	€ 368.679	€ 49.532	€ 2.840	€ 849.950	€ 1.271.001
Svalutazioni storiche	-€ 195.979				-€ 195.979
Valore di inizio esercizio	€ 172.700	€ 49.532	€ 2.840	€ 849.950	€ 1.075.022
Variazioni valore nominale dell'esercizio	€ 115.887	€ 0	€ 32.184	-€ 4.493	€ 143.578
Svalutazioni dell'esercizio (-)	€ 0				€ 0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	€ 39.213				€ 39.213
Variazioni nell'esercizio	€ 155.100	€ 0	€ 32.184	-€ 4.493	€ 182.791
Valore nominale	€ 484.566	€ 49.532	€ 35.024	€ 845.457	€ 1.414.580
Fondo svalutazione crediti	-€ 156.766		€ 0	€ 0	-€ 156.766
Valore di fine esercizio	€ 327.800	€ 49.532	€ 35.024	€ 845.457	€ 1.257.813
Quota scadente oltre 5 anni					

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.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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.

	CIV 01	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	€ 443.330	€ 261	€ 443.591
Variazioni nell'esercizio	-€ 209.490	-€ 239	-€ 209.729
Valore di fine esercizio	€ 233.840	€ 22	€ 233.862

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.

La composizione della voce è così dettagliata:

	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	€ 0	€ 1.581	€ 1.581
Variazioni nell'esercizio	€ 0	€ 54.585	€ 54.585
Valore di fine esercizio	€ 0	€ 56.166	€ 56.166

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

RATEI ATTIVI

Nessuna nota.

RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi pari a 56.166 si riferiscono principalmente alla rilevazione della quota di costo relativa alla spesa sostenuta per la fideiussione (29.552) e alla prima erogazione del mutuo acceso presso Cassa Centrale Banca (€ 13.466). Importi minimi si riferiscono invece ai canoni di locazione del primo trimestre 2022 delle fotocopiatrici a noleggio presenti negli uffici e nella biblioteca dell'Istituto.



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:

Descrizione	A I	A III	A VI	Totale patrimonio
	Patrimonio netto	Riserve di utili	Utili (perdite) dell'esercizio	
Valore di inizio esercizio	€ 8.046.427	€ 1.754.449	€ 0	€ 9.800.876
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		€ 41.485		€ 41.485
Incrementi				€ 0
Decrementi			-€ 31.138	-€ 31.138
Riclassifiche				€ 0
Risultato d'esercizio				€ 0
Valore di fine esercizio	€ 8.046.427	€ 1.795.934	-€ 31.138	€ 9.811.223

Si evidenzia che le riserve di capitale, di utili e altre riserve e gli altri fondi del Patrimonio Netto non possono essere distribuiti 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 era 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, è stato stornato in quanto non esiste più il rischio di tale accertamento.

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.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2021 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 banche" sono costituiti dal mutuo acceso nel 2021 per finanziare la ristrutturazione e l'ampiamiento del fabbricato strumentale.

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.

Descrizione	D 1	D 6	D 7	D 8	D 9	Totale debiti
	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	
Valore di inizio esercizio	€ 0	€ 880.832	€ 34.751	€ 30.567	€ 298.233	€ 1.244.383
Variazione nell'esercizio	€ 2.220.000	-€ 304.734	-€ 22.373	-€ 6.170	-€ 13.445	€ 1.873.279
Valore di fine esercizio	€ 2.220.000	€ 576.098	€ 12.378	€ 24.398	€ 284.788	€ 3.117.662
Di cui di durata superiore a 5 anni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

- 1) I principali debiti verso fornitori sono relativi a fornitori vari per € 576.098,07.
- 2) La voce di debiti tributari accoglie le sole passività per imposte certe e determinate per un totale di € 12.378,36. In essa sono iscritti debiti per:
 - a) Irap arretrati € 8.075,78
 - b) Erario c/ritenute lavoro aut. € 2.838,58
 - c) Erario c/IRES € 1.464,00
- 3) I debiti verso istituti di previdenza per € 24.397,62 sono così dettagliati:
 - a) Inpdap arretrati € 24.397,62
- 4) I debiti altri per € 284.787,90 sono così dettagliati:
 - a) Debiti v/personale dipendente – arretrati € 109.417,33
 - b) Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare € 84.905,69
 - c) Dipendenti c/ore in esubero e contributi da liquidare € 86.110,80
 - d) Debiti per cauzioni Ospiti vari € 4.354,08

4 - E - RATEI E RISCOINTI 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 31/12/2021 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

	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	€ 6.633	€ 0	€ 6.633
Variazioni nell'esercizio	-€ 1.559	€ 180	-€ 1.379
Valore di fine esercizio*	€ 5.075	€ 180	€ 5.255
*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 2021 (telefonia fissa e regolazioni premio delle assicurazioni) per un totale pari a € 5.074,65.

RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi pari a € 180,00 sono riferiti ad una retta di un ospite accolto presso la struttura fino ai primi giorni dell'anno 2022.



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	€ 2.463.966
Quote regionali di residenzialità	€ 1.908.694
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	€ 0
Ricavi per assistenza riabilitativa	€ 52.672
Totale	€ 4.425.332

Altri ricavi e proventi

	2021	2020
Contributi in conto esercizio	€ 73.019,62	€ 2.530,62
Contributi c/esercizio	€ 73.019,62	€ 2.530,62
Contributi in conto capitale	€ 2.000,00	€ 5.874,00
Contributi c/impianti (quota annua)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi da Enti diversi	€ 2.000,00	€ 1.000,00
Rimborsi diversi	€ 0,00	€ 4.874,00
Altri ricavi e proventi	€ 355.125,43	€ 196.620,80
Rimborsi spese varie	€ 2.548,62	€ 1.023,72
Servizio SAD	€ 89.767,47	€ 89.014,69
Omaggi da fornitori	€ 0,00	€ 0,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 10.789,41	€ 3.868,91
Ricavi mensa interni	€ 7.424,98	€ 6.116,23
Proventi pasti esterni	€ 3.152,08	€ 3.759,25
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ 66.876,58	€ 62.534,15
Altri ricavi e proventi (tasse concorsi ..)	€ 6.275,00	€ 4.304,00
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 11.138,44	€ 12.226,57
Sopravvenienze attive	€ 145.921,20	€ 13.467,28
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ 7.251,64	€ 0,00
Lasciti e doni	€ 477,00	€ 306,00
Altri ricavi e proventi – attività commerciali	€ 3.503,01	€ 0,00
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 € 531,62 tenuto conto che l'impianto fotovoltaico è stato disinstallato a seguito del rifacimento del tetto durante i lavori di ristrutturazione;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- contributo annuale della Tesoreria come previsto dalla Convenzione in essere pari a € 1.000,00;
- rimborsi regionali riferiti ai c.d. Ristori COVID – 19 per complessivi € 71.488,00;
- 2. I contributi in conto capitale si riferiscono al:
 - Contributo da Enti diversi: € 2.000,00 dalla Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi per l'acquisto di televisori per le nuove camere di degenza della struttura;
- 3. Servizio di assistenza domiciliare (pasti, € 89.767,47
assistenza e trasporti)
- 4. Altri rimborsi (INAIL) principalmente € 10.789,41
dovuti alle assenze causa COVID-19
- 5. I proventi mensa di € 10.577,06 si distinguono in:
 - a. Associazione € 3.152,08
Circolo di
Demetra
 - b. Dipendenti € 7.424,98
Istituto e
Dipendenti Az
ULSS 2 distretto
del Soligo
- 6. Rimborsi spese comuni ULSS € 11.138,44
- 7. Altri ricavi € 75.700,20 si distinguono in:
 - a. Recupero oneri € 66.876,58
personale
distaccato
 - b. (servizio € 6.275,00
parrucchiera e
tasse relativi ai
concorsi espletati)
 - c. Rimborsi spese € 2.548,62
varie (trasporti
degli ospiti)

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

Descrizione	Sopravvenienze attive	Liberalità ricevute	Totale proventi straordinari
Proventi straordinari	€ 145.921	€ 477	€ 146.398

In particolare i ricavi straordinari riguardano:

1. Sopravvenienze attive ordinarie pari a € 145.921,00 relative:
 - a. al recupero parziale di crediti pregressi;
 - b. prescrizione accertamento IMU;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

c. riesame di posizioni debitorie relative ai clienti;

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

C'è stata una minor incidenza dei costi specialmente quelli riferiti ai prodotti per l'incontinenza grazie ad una migliore gestione ed ottimizzazione dell'uso dei prodotti forniti dall'Operatore Economico aggiudicatario della gara di appalto. Una significativa diminuzione si è avuta anche per i costi relativi alla fornitura dei generi alimentari grazie all'espletamento di una nuova gara di appalto e alla fornitura degli integratori alimentari che sono totalmente forniti dall'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana e quindi non più a carico dell'Ente.

	2021	2020
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 273.733,97	€ 330.588,31
Guanti monouso	€ 837,90	€ 1.336,83
Prodotti sanitari per ospiti	€ 197,55	€ 956,01
Mat. igienico per incont. (pann. e trav.)	€ 42.374,32	€ 48.931,44
Mat. Igienico (bavaglie e salviette)	€ 8.190,21	€ 11.247,16
Mat. igienico altro	€ 0,00	€ 0,00
Mat. per incont. Altro	€ 0,00	€ 0,00
Det. e prod. vari per igiene ospiti	€ 8.851,82	€ 12.792,43
Camicini TNT e cuffie	€ 98,81	€ 1.494,31
Cuscini e coperte	€ 0,00	€ 0,00
Integratori alimentari	€ 0,00	€ 8.613,00
Generi alimentari c/acquisti	€ 157.496,88	€ 181.287,16
Materiale sanitario c/acquisti	€ 1.408,64	€ 5.108,63
Materiale vario di consumo per assistenza	€ 776,77	€ 1.882,03
Altri prodotti per igiene ospiti	€ 8.332,95	€ 6.207,69
Materiale di pulizia - detersivi	€ 11.197,96	€ 8.770,46
Materiale di pulizia - materiali	€ 6.624,47	€ 12.685,83
Cancelleria	€ 2.832,67	€ 2.531,28
Acquisti per cucina	€ 15.163,17	€ 15.705,79
Carburanti e lubrificanti	€ 2.673,73	€ 4.045,63
Indumenti di lavoro	€ 1.207,80	€ 1.370,06
Materiale vario per animazione	€ 1.206,09	€ 214,50
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 4.262,23	€ 5.408,07
Costi altri mat. Di cons. non di comp.	€ 0,00	€ 0,00

Costi per servizi

Si segnala che l'aumento dei costi per servizi rispetto al 2020 è da imputarsi principalmente all'aumento dei costi dell'energia elettrica e del gas, alla gestione della pandemia COVID-19 e all'aumento delle superfici date in appalto alla cooperativa delle pulizie.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

	2021	2020
Servizi	€ 1.076.779,22	€ 945.404,52
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.	€ 0,00	€ 0,00
Servizi di pulizia	€ 242.091,84	€ 196.444,55
Servizi cucina	€ 0,00	€ 0,00
Servizi di lavanderia	€ 170.140,63	€ 164.170,74
Servizi sanitari - INF.	€ 0,00	€ 0,00
Servizi sanitari - PSICOL.	€ 35.372,64	€ 31.484,14
Servizi sanitari - FISIO.	€ 0,00	€ 2.520,00
Servizi sanitari - LOGOP.	€ 0,00	€ 0,00
Servizi sanitari - TERAPIA OCCUPAZ.	€ 8.511,20	€ 7.812,00
Spese per attività ricreativa	€ 1.427,05	€ 288,20
Noleggio materassi antidecubito	€ 13.361,93	€ 9.055,00
Servizi religiosi	€ 0,00	€ 0,00
Servizi disinfest. e derattizz.	€ 475,80	€ 402,60
Servizi di vigilanza	€ 0,00	€ 0,00
Altri servizi appaltati	€ 46.456,32	€ 99.113,21
Spese per servizio di volontariato	€ 0,00	€ 0,00
Spese per trasporto anziani	€ 0,00	€ 0,00
Energia elettrica	€ 232.936,98	€ 104.414,20
Gas e spese riscaldamento	€ 91.493,33	€ 62.082,37
Fornitura acqua	€ 12.219,75	€ 26.723,78
Spese telefoniche CELLULARE	€ 273,05	€ 1.026,04
Spese telefoniche FISSO	€ 4.264,72	€ 3.885,01
Manutenzione sistema antincendio	€ 12.264,91	€ 4.425,55
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 6.439,27	€ 0,00
Manutenzione fabbricati non strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione macchinari e impianti	€ 19.116,21	€ 25.310,35
Manutenzione mobili e attrezzature	€ 3.381,30	€ 13.038,42
Manutenzione parchi e giardini	€ 603,56	€ 1.212,62
Manutenzione automezzi	€ 1.526,06	€ 1.420,18
Canoni e manut. macchine d'ufficio	€ 7.461,75	€ 7.062,43
Canoni e manut. ascensori	€ 4.094,00	€ 16.856,09
Canoni e manut. software e hardware	€ 29.454,04	€ 34.337,33
Canoni e manut. apparati telefonici	€ 0,00	€ 1.080,92
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	€ 3.020,00	€ 1.250,00
Spese viaggi e trasferte	€ 6.833,80	€ 6.661,20
Formazione personale	€ 13.441,54	€ 5.802,95
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 2.525,40	€ 2.934,10
Servizi smaltimento rifiuti speciali	€ 9.481,42	€ 15.230,58
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 805,74	€ 30,00
Assicurazioni RCA	€ 2.659,36	€ 1.510,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Assicurazioni RCT - RCO	€ 41.565,66	€ 33.955,90
Servizi amministrativi	€ 83,47	€ 10.531,04
Consulenze tecniche	€ 5.041,40	€ 10.083,94
Spese legali e notarili	€ 29.687,22	€ 25.791,46
Spese per consulenze fiscali e amm.	€ 6.344,00	€ 7.932,00
Spese per sicurezza sul lavoro	€ 264,02	€ 582,02
Spese postali e di affrancatura	€ 1.122,49	€ 1.070,55
Altre spese per servizi vari	€ 0,00	€ 336,65
Spese di rappresentanza	€ 120,00	€ 0,00
Spese per visite fiscali dipendenti	€ 1.713,00	€ 1.030,00
Contributi INAIL Cococo	€ 2.197,96	€ 0,00
Spese per servizi non di comp.	€ 0,00	€ 0,00

Costi per godimento beni di terzi

In questa categoria afferiscono le seguenti spese:

- € 540,00 inerente al noleggio delle colonnine di acque situate nei saloni da pranzo e ai distributori di bevande e snack;
- € 11.132,50 riferiti al noleggio del ponteggio della scala di emergenza installata esternamente alla nuova struttura e tolta nel mese di febbraio 2022.

Costi per il personale

Il minor costo del personale rispetto all'anno 2020 è da imputarsi principalmente alla cessazione di personale per quiescenza dotato di progressioni orizzontali e che è stato sostituito con altro personale a tempo determinato.

	2021	2020
Salari e stipendi personale	€ 2.235.307,19	€ 2.259.005,73
Stipendi personale dipendente	€ 2.104.812,39	€ 2.136.085,32
Fondo produttività	€ 0,00	€ 0,00
Ferie non godute	€ 64.176,64	€ 63.951,26
Ore in esubero	€ 66.318,16	€ 58.969,15
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	€ 647.178,13	€ 659.862,62
Contributi INPS ex INPDAP	€ 615.251,66	€ 625.125,22
Contributi INPS	€ 7.847,98	€ 9.222,96
Contributi INAIL personale dipendente	€ 23.396,51	€ 24.810,55
Contributi altri oneri sociali	€ 681,98	€ 703,89
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	€ 186.743,17	€ 189.313,38
IRAP metodo retributivo	€ 186.743,17	€ 189.313,38
Altri costi personale	€ 0,00	€ 0,00
Altri costi personale	€ 0,00	€ 0,00



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Ammortamenti e svalutazioni

	2021	2020
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 4.119,63	€ 2.167,02
Ammortamento costi di sviluppo	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 4.119,63	€ 2.167,02
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 290.482,49	€ 143.834,27
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 191.770,90	€ 58.422,73
Ammortamento impianti generici	€ 9.577,54	€ 2.587,51
Ammortamento impianti specifici	€ 12.961,14	€ 33.795,58
Ammortamento macchinari	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 8.296,20	€ 8.143,56
Ammortamento attrezzature varie	€ 9.614,32	€ 4.860,68
Ammortamento mobili e arredi	€ 50.937,12	€ 27.827,30
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 76,35	€ 41,65
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 2.223,92	€ 3.130,26
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamento autovetture	€ 5.025,00	€ 5.025,00

Variazioni delle rimanenze

	2021	2020
Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 29.323,48	€ 26.421,44
Rimanenze iniziali guanti	€ 229,96	€ 27,39
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze iniziali materiale igienico per incontin.	€ 7.523,85	€ 4.797,26
Rimanenze iniziali saponi disinf. Accessori	€ 960,92	€ 852,87
Rimanenze iniziali indum. Ed effetti letter.	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze iniziali integratori alimentari	€ 918,72	€ 459,39
Rimanenze iniziali generi alimentari	€ 9.296,18	€ 6.971,01
Rimanenze iniziali altri acq. Assistenziali	€ 852,28	€ 1.086,13
Rimanenze iniziali detersivi e prod. Vari pulizie	€ 7.025,29	€ 8.372,39
Rimanenze iniziali altri acq. Diversi serv. Generali	€ 2.516,28	€ 3.855,00
Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	-€ 21.805,33	-€ 29.323,48
Rimanenze finali guanti	-€ 216,10	-€ 229,96
Rimanenze finali materiale sanitario	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze finali materiale igienico per incontin.	-€ 5.346,90	-€ 7.523,85
Rimanenze finali saponi disinf. Accessori	-€ 702,49	-€ 960,92
Rimanenze finali indum. Ed effetti letter.	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze finali integratori alimentari	€ 0,00	-€ 918,72
Rimanenze finali generi alimentari	-€ 3.422,19	-€ 9.296,18
Rimanenze finali altri acq. Assistenziali	-€ 548,37	-€ 3.368,56
Rimanenze finali detersivi e prod. Vari pulizie	-€ 7.712,02	-€ 7.025,29
Rimanenze finali altri acq. Diversi serv. Generali	-€ 3.857,26	€ 0,00

Oneri diversi di gestione



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

	2021	2020
Oneri diversi di gestione	€ 108.753,41	€ 70.041,97
Imposte e tasse non relative red.imp.	€ 0,00	€ 0,00
Imposte sostitutive	€ 277,06	€ 0,00
Imposte di bollo	€ 209,32	€ 208,39
IMU / TASI	€ 288,00	€ 304,00
Tasse di concessione governativa	€ 4,13	€ 0,00
Tasse di circolazione automezzi	€ 781,52	€ 775,44
Tariffa TARI	€ 57.000,00	€ 56.149,92
Altre imposte e tasse	€ 3.133,26	€ 3.397,67
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€ 5.887,37	€ 0,00
Abbonamenti riviste, giornali	€ 448,31	€ 559,10
Multe e ammende	€ 4.791,17	€ 418,42
Spese varie	€ 281,00	€ 560,33
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 35.652,27	€ 6.809,70
Imposte di registro	€ 0,00	€ 859,00

5 - C - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

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	€ 32.578	€ 929	€ 33.507

Gli interessi passivi si riferiscono alle rate trimestrali del mutuo acceso presso la Tesoreria.

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.

La maggior imposta Ires è dovuta principalmente ad una maggior rendita catastale attribuita al fabbricato ristrutturato/ampliato.

Imposte correnti:

- IRES 2021 € 10.827,00 rispetto a € 9.510,00 nel 2020;
- IRAP 2021 € 186.743,17 rispetto a € 189.313,38 nel 2020.

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 2021	73	22	3	1	0	99
Numero medio 2020	73	25	3	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/altri ricavi commerciali) 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, oltre che sui ricavi commerciali. Pertanto poiché l'IRAP non è conteggiata principalmente 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.

Farra di Soligo, 11/04/2022

Il Segretario - Direttore
Eddi dott. Frezza

