



M. 4

ISTITUTO BON BOZZOLLA
ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

**Nota integrativa
al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2022**

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 31/12/2022;
- 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

Per quanto riguarda la redazione del presente bilancio consuntivo, si ritiene opportuno ripercorrere brevemente quanto avvenuto nel corso del 2022 per le ricadute nella sua predisposizione.

RICAVI:

Nel corso del 2022, c'è stata una stabilità costante nella copertura dei posti, con particolare riferimento alle impegnative di residenzialità.

In particolar modo si evidenzia, che la Regione del Veneto con DGR n. 996 del 09/08/2022 (pubblicata BURV il 19/08/2022), per far fronte alle evoluzioni del quadro demografico ed epidemiologico che hanno caratterizzato i processi di invecchiamento della popolazione e a seguito di un'analisi del fabbisogno di residenzialità per anziani non autosufficienti, dei livelli assistenziali correlati alle patologie, ha previsto un adeguamento del valore economico delle impegnative di residenzialità (IdV) in ragione degli standard assistenziali in essere.

La DGRV n. 996 ha previsto dunque l'introduzione di una quota sanitaria unica, corrispondente ad un unico livello assistenziale al posto dei 2 livelli attualmente esistenti, il cui valore è pari ad € 52,00 pro die a decorrere dal 01/07/2022 con mantenimento, fino a esaurimento, delle IdR (ex II° livello - media intensità sanitaria) del valore di € 56,00 attive alla data dell'entrata in vigore del provvedimento regionale.

Invece per quanto riguarda la quota di rilievo sanitario per le persone accolte in ricovero temporaneo (c.d. art. 2 della convenzione in essere con l'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana), la stessa rimane fissata a € 54,64 pro die pro capite.

COSTI:

Per quanto riguarda i costi c'è da evidenziare che negli ultimi 12 mesi, oltre al protrarsi della crisi pandemica da coronavirus, si sono verificati ulteriori eventi del tutto straordinari ed imprevedibili, a livello non solo nazionale ma internazionale, nello specifico il conflitto tra Russia e Ucraina, i quali hanno portato consistenti rialzi delle materie prime, con importanti riflessi economico-finanziari che rendono gravemente difficoltosa la gestione delle forniture affidate.

LAVORI DI AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELL'ISTITUTO:

Per quanto riguarda invece i lavori di ampliamento e ristrutturazione che hanno interessato l'Ente dal gennaio 2019, nel corso del 2022 c'è stata la conclusione del secondo stralcio con il trasferimento degli ultimi ospiti, e la chiusura definitiva del nucleo San Gallo dislocato nella struttura dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana.

Alla luce di quanto sopra, gli ospiti accolti nella nuova struttura sono così suddivisi nei seguenti 4 nuclei:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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

2 - CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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:

T02	BI 01	BI 02	BI 03	BI 04	BI 05
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
Costo originario	0	0	36.792	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	0	-27.597	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	0	9.195	0	0
Acquisizioni dell'esercizio			1.952		
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	-4.856	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-2.904	0	0
Costo originario	0	0	38.744	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	0	-32.453	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	0	6.292	0	0
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 e 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.

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 2022 (ala nord e i primi 7 mesi che hanno interessato il 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:

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	839.046	18.426	9.704.578	33.405	511.078
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-191.771		-376.857
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	839.046	18.426	9.512.807	33.405	134.221
Acquisizioni dell'esercizio			3.586.479	0	0
Riclassificazioni			455.395		
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-242.841		-34.126
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni			-3.446		
Variazioni nell'esercizio	0	0	3.795.587	0	-34.126
Costo originario	839.046	18.426	13.742.934	33.405	522.241
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-434.540		-410.901
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	839.046	18.426	13.308.394	33.405	111.340
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	Totale
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	immobilizzazioni materiali
Costo originario	411.229	0	667.961	455.395	12.641.118
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-306.587		-410.606		-1.285.820
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	104.642	0	257.355	455.395	11.355.298
Acquisizioni dell'esercizio	50.966		94.657		3.732.102
Riclassificazioni				-455.395	0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-23.052		-62.911		-362.929
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					-3.446
Variazioni nell'esercizio	27.915	0	31.746	-455.395	3.365.727
Costo originario	443.262	0	709.226	0	16.308.540
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-310.705		-420.124		-1.576.270
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	132.557	0	289.102	0	14.732.269
Contributi in c/impianti					

Gli altri beni comprendono le seguenti immobilizzazioni materiali:

- mobili e arredi;
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio;
- macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori
- automezzi e 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.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Analisi delle variazioni delle rimanenze.

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	21.805	0
Variazioni nell'esercizio	2.824	0
Valore di fine esercizio	24.629	0

Le rimanenze sono così dettagliate:

- generi alimentari: € 4.825;
- guanti: € 88;
- materiale igienico per incontinenti: € 5.384;
- saponi e disinfettanti: € 2.267;
- detersivi e prodotti vari per pulizia: € 6.321;
- acquisti dell'area servizi generali: € 5.744.

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 31/12/2022 essendo di durata inferiore all'esercizio, sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

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

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	484.566	49.532	0	35.024
Svalutazioni storiche	-107.234	-49.532		
Valore di inizio esercizio	377.332	0	0	35.024
Variazioni valore nominale dell'esercizio	137.133	0	0	35.104
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	4.441			
Variazioni nell'esercizio	141.574	0	0	35.104
Valore nominale	621.700	49.532	0	70.128
Fondo svalutazione crediti	-102.793	-49.532	0	0
Valore di fine esercizio	518.906	0	0	70.128
Di cui di durata superiore a 5 anni				



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	845.457	1.414.580
Svalutazioni storiche			-156.766
Valore di inizio esercizio	0	845.457	1.257.814
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-829.894	-657.656
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			4.441
Variazioni nell'esercizio	0	-829.894	-653.216
Valore nominale	0	15.564	756.923
Fondo svalutazione crediti	0	0	-152.325
Valore di fine esercizio	0	15.564	604.598
Di cui di durata superiore a 5 anni			0

Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2022 si riferisce a posizioni creditorie passate di ospiti per le quali sono già in corso pratiche al legale.

Tra i crediti verso gli enti pubblici, il credito di € 49.532,00 si riferisce alla prescrizione dell'imposta IMU 2013-2014 non versata in conseguenza del fatto che, la normativa all'epoca non era chiara circa l'obbligatorietà o meno del versamento per gli enti pubblici non economici tra i quali venivano annoverate le IPAB.

Tra i crediti tributari sono ricompresi:

- il versamento degli acconti IRES anno 2022 pari a € 10.805,00;
- il versamento dell'acconto IVA anno 2022 pari a € 57.815,49;
- il credito IRAP pari a € 1.507,46.

Tra i crediti verso altri sono ricompresi:

- il credito verso dipendenti pari € 1.942,93 relativo a quei dipendenti cessati per i quali ancora non si sono incassate le somme relative alle festività infrasettimanali;
- il credito verso altri soggetti pari a € 15,22 riferito al credito in essere al momento della dismissione della macchina affrancatrice che era presente in Istituto;
- il credito per cauzioni pari a € 109,24 relativo a cauzioni passate versate al momento dell'ingresso degli Ospiti in struttura;
- il credito verso istituto di previdenza pari a € 13.496,26.
-

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.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

T10	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	233.840		22	233.862
Variazioni nell'esercizio	130.447		208	130.655
Valore di fine esercizio	364.287	0	230	364.517

L'importo di € 364.287 è costituito dal:

- saldo al 31/12/2022 del conto di Tesoreria, attivato presso la Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo Italiano per € 358.720,01;
- saldo al 31/12/2022 del c/c economo, attivato presso la Banca Prealpi San Biagio per € 5.567,03.

L'importo di € 230 è costituito da:

- saldo al 31/12/2022 della cassa contanti pari a € 218,77;
- saldo al 31/12/2022 dei valori bollati pari a € 11,50.

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:

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	56.166	56.166
Variazioni nell'esercizio	0	-7.789	-7.789
Valore di fine esercizio	0	48.376	48.376

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 48.376 si riferiscono principalmente alla rilevazione della quota di costo relativa alla spesa sostenuta per la fideiussione e all'erogazione del mutuo acceso presso Cassa Centrale Banca.

Importi minimi si riferiscono invece ai canoni di locazione del primo trimestre 2023 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:

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	8.046.427	0	1.795.934	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	8.046.427	0	1.795.934	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	-31.138	9.811.223
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-186.538	-186.538
Valore di fine esercizio	0	-217.676	9.624.685

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.

Alla data del 31/12/2022 il fondo per rischi ed oneri ammonta ad € 295.991.

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.



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 31/12/2022 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 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	2.220.000	0	0	0
Variazione nell'esercizio	647.713	1.209.200	0	0
Valore di fine esercizio	2.867.713	1.209.200	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				
T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	0	576.098	12.378	24.398
Variazione nell'esercizio	0	407.172	-2.355	-22.497
Valore di fine esercizio	0	983.270	10.023	1.901
Di cui di durata superiore a 5 anni				
T16	D 9			
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti		
Valore di inizio esercizio	284.788	3.117.662		
Variazione nell'esercizio	493.654	2.732.886		
Valore di fine esercizio	778.442	5.850.548		
Di cui di durata superiore a 5 anni		0		

1) I Debiti verso banche sono costituiti dal mutuo fondiario acceso nel 2018, destinato al finanziamento dei lavori di ristrutturazione e ampliamento del fabbricato strumentale, per originari € 3.950.000,00. Durante il mese di settembre 2022 (20/09/2022) è intervenuto un atto di ricognizione del mutuo stesso che ha rideterminato il suo valore finale per un importo pari a € 2.900.000,00:

- durata del mutuo: 20 anni;
- data di scadenza: 30/09/2040;



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- periodicità ammortamento: trimestrale;
 - tasso di interesse: variabile;
 - debito residuo al 31/12/2022: € 2.867.712,53.
- 2) I debiti verso enti pubblici per si riferiscono ad un finanziamento regionale, rilasciato dalla Regione del Veneto per € 2.000.000,00 a seguito dell'accesso dell'Istituto al "*Fondo di rotazione per le strutture e gli impianti del settore sociale e socio-sanitario*" (Art. 44 L.R. n. 45/2017). Si tratta di un finanziamento della durata di 15 anni mediante versamenti delle rate con scadenza 30 giugno di ogni anno effettuati con bonifico bancario a favore del Tesoriere Regionale. La convenzione stipulata con la Regione del Veneto prevede che l'importo della prima rata di € 133.240,00 è stata versata il 23/06/2022, mentre l'importo delle rate successive alla prima sono di importo pari a € 133.340,00.
- 3) I principali debiti verso fornitori si riferiscono a tutti i debiti al 31/12/2022 con il quale l'Istituto ha intrattenuto rapporti per € 79.168,97, compresi quelli relativi alla rilevazione delle fatture da ricevere per € 904.101,28
- 4) La voce di debiti tributari accoglie le sole passività per imposte certe e determinate per un totale di € 10.023,00.
- 5) Il debito verso istituti di previdenza per € 1.900,74 si riferisce al debito verso INAIL del 2022.
- 6) Gli altri debiti per € 778.441,58 sono così dettagliati:
- | | |
|--|--------------|
| a) Debiti c/retribuzioni | € 143,48 |
| b) Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti | € 14.452,22 |
| c) Dipendenti c/ore in esubero e ferie e contributi da liquidare | € 194.918,28 |
| d) Debiti per cauzioni Ospiti vari | € 4.354,08 |
| e) Altri debiti | € 564.573,52 |
- L'importo di € 564.573,52 si riferisce esclusivamente al primo acconto rilasciato dal GSE nel luglio del 2020 relativo alla pratica di finanziamento NZEB per il quale è in corso l'istruttoria di restituzione della somma, giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 15/07/2022.

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.

La composizione della voce è così dettagliata:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5.075	180	5.255
Variazioni nell'esercizio	1.463	2.740	4.203
Valore di fine esercizio*	6.538	2.920	9.458
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

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 2022 (telefonia fissa e regolazioni premio delle assicurazioni, quote associative su più anni) per un totale pari a € 6.537,53.

RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi sono riferiti ad un incasso ricevuto nel 2022 relativo al contributo rilasciato dalla Banca Prealpi San Biagio per l'acquisto di televisioni, le quali sono state acquistate solamente all'inizio del 2023.



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	2.620.548
Quote regionali di residenzialità	2.144.817
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	66.276
Totale	4.831.641

Altri ricavi e proventi

	2022	2021
Contributi in conto esercizio	€ 29.673,58	€ 73.019,62
Contributi c/esercizio	€ 29.673,58	€ 73.019,62
Contributi in conto capitale	22.219,77	€ 2.000,00
Contributi da Enti diversi	€ 0,00	€ 2.000,00
Contributi da Enti pubblici	€ 22.219,77	€ 0,00
Altri ricavi e proventi	€ 185.921,23	€ 355.125,43
Rimborsi spese varie	€ 1.331,44	€ 2.548,62
Servizio SAD	€ 97.771,56	€ 89.767,47
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 12.047,16	€ 10.789,41
Ricavi mensa interni	€ 8.123,28	€ 7.424,98
Proventi pasti esterni	€ 0,00	€ 3.152,08
Recupero oneri personale distaccato presso terzi	€ 38.827,09	€ 66.876,58
Altri ricavi e proventi	€ 6.950,00	€ 6.275,00
Rimborso ULSS per convenzioni varie	€ 9.015,75	€ 11.138,44
Sopravvenienze attive	€ 7.822,75	€ 145.921,20
Plusvalenze ordinarie da alienazione beni	€ 0,82	€ 7.251,64
Lasciti e doni	€ 0,00	€ 477,00
Altri ricavi e proventi – attività commerciali	€ 4.031,38	€ 3.503,01

- Le principali voci che costituiscono il ricavo in c/to esercizio si riferiscono:
 - al contributo erogato ai sensi della DGRV 1606 del 19 novembre 2021 per € 18.018,22;
 - al contributo annuale della Tesoreria come previsto dalla Convenzione in essere pari a € 3.000,00;
 - al 1° acconto riferito alla prima istanza di compensazione dei prezzi rilasciato dal Ministero delle Infrastrutture per complessivi € 6.135,65;
- I contributi in conto capitale si riferiscono alla seguente voce:



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

- Contributo da Enti Pubblici: € 22.219,77 relativo alla delibera n. 476/2022 avente ad oggetto “Determinazioni in merito al sistema straordinario di remunerazione delle prestazioni residenziali per non autosufficienti erogate dai Centri di Servizi accreditati”;
- 3. Servizio di assistenza domiciliare (pasti, assistenza e trasporti) € 97.771,56
- 4. Altri rimborsi (INAIL) relativi al risarcimento di infortuni del personale € 12.047,16
- 5. I proventi mensa si riferiscono all'erogazione di pasti ai dipendenti dell'Istituto e quelli dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana ai sensi della convenzione in essere con quest'ultima € 8.123,28
- 6. Rimborsi relativi alle spese dei locali in compartecipazione con l'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana ai sensi della Convenzione in essere € 9.015,75
- 7. Altri ricavi € 51.139,91 si distinguono in:
 - a. Recupero oneri personale distaccato € 38.827,09
 - b. servizio parrucchiera e tasse relativi ai concorsi espletati € 6.950,00
 - c. Rimborsi spese varie (trasporti degli ospiti) € 1.331,44
 - d. Altri ricavi e proventi di natura commerciale (relativi al contributo delle consumazioni dei distributori di bevande e al contributo annuale) € 4.031,38



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

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 stato un aumento dell'incidenza dei costi in particolar modo quelli relativi ai generi alimentari, ai prodotti per incontinenza destinati agli Ospiti - pannoloni e traverse (aumento del costo della cellulosa) e ai prodotti di consumo per cucina (utilizzo maggiore di prodotti per il confezionamento dei pasti con materiale bio, divenuto obbligatorio per legge).

	2022	2021
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 344.653,60	€ 273.733,97
Guanti monouso	€ 2.408,25	€ 837,90
Prodotti sanitari per ospiti	€ 109,80	€ 197,55
Mat. igienico per incont. (pann. e trav.)	€ 47.241,46	€ 42.374,32
Mat. Igienico (bavaglie e salviette)	€ 7.944,14	€ 8.190,21
Det. e prod. vari per igiene ospiti	€ 16.751,06	€ 8.851,82
Camici TNT e cuffie	€ 395,21	€ 98,81
Generi alimentari c/acquisti	€ 206.414,90	€ 157.496,88
Materiale sanitario c/acquisti	€ 3.895,98	€ 1.408,64
Materiale vario di consumo per assistenza	€ 2.202,83	€ 776,77
Altri prodotti per igiene ospiti	€ 5.046,15	€ 8.332,95
Materiale di pulizia - detersivi	€ 11.029,68	€ 11.197,96
Materiale di pulizia - materiali	€ 8.053,57	€ 6.624,47
Cancelleria	€ 2.190,78	€ 2.832,67
Acquisti per cucina	€ 21.797,68	€ 15.163,17
Carburanti e lubrificanti	€ 3.153,05	€ 2.673,73
Indumenti di lavoro	€ 2.281,95	€ 1.207,80
Materiale vario per animazione	€ 1.312,66	€ 1.206,09
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 2.424,45	€ 4.262,23

Costi per servizi

All'interno di questa macro voce l'aumento rispetto al 2021 è dovuto essenzialmente ai costi dell'energia e del gas.

	2022	2021
Servizi	€ 1.326.962,75	€ 1.076.779,22
Servizi di pulizia	€ 242.906,60	€ 242.091,84
Servizi di lavanderia	€ 160.688,05	€ 170.140,63
Servizi sanitari - INF.	€ 60.263,60	€ 0,00
Servizi sanitari - PSICOL.	€ 34.929,06	€ 35.372,64
Servizi sanitari - TERAPIA OCCUPAZ.	€ 0,00	€ 8.511,20
Spese per attività ricreativa	€ 990,73	€ 1.427,05
Noleggio materassi antidecubito	€ 13.361,93	€ 13.361,93
Servizi disinfest. e derattizz.	€ 585,60	€ 475,80



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Altri servizi appaltati	€ 65.931,99	€ 46.456,32
Energia elettrica	€ 376.607,14	€ 232.936,98
Gas e spese riscaldamento	€ 116.395,82	€ 91.493,33
Fornitura acqua	€ 17.385,71	€ 12.219,75
Spese telefoniche CELLULARE	€ 251,41	€ 273,05
Spese telefoniche FISSO	€ 4.357,55	€ 4.264,72
Manutenzione sistema antincendio	€ 13.240,66	€ 12.264,91
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 4.337,80	€ 6.439,27
Manutenzione macchinari e impianti	€ 35.472,44	€ 19.116,21
Manutenzione mobili e attrezzature	€ 14.392,51	€ 3.381,30
Manutenzione parchi e giardini	€ 1.492,61	€ 603,56
Manutenzione automezzi	€ 1.108,15	€ 1.526,06
Canoni e manut. macchine d'ufficio	€ 5.502,47	€ 7.461,75
Canoni e manut. ascensori	€ 2.258,24	€ 4.094,00
Canoni e manut. software e hardware	€ 36.501,52	€ 29.454,04
Indennità agli amministratori	€ 2.207,52	€ 2.700,00
Compensi per sindaci/revisori dei conti	€ 3.806,40	€ 3.806,40
Indennità per commissari concorso	€ 1.750,00	€ 3.020,00
Spese viaggi e trasferte	€ 6.926,45	€ 6.833,80
Formazione personale	€ 9.476,74	€ 13.441,54
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 2.025,20	€ 2.525,40
Servizi smaltimento rifiuti speciali	€ 14.526,32	€ 9.481,42
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 889,59	€ 805,74
Assicurazioni RCA	€ 2.659,36	€ 2.659,36
Assicurazioni RCT - RCO	€ 38.207,77	€ 41.565,66
Servizi amministrativi	€ 496,43	€ 83,47
Consulenze tecniche	€ 3.539,40	€ 5.041,40
Spese legali e notarili	€ 19.678,82	€ 29.687,22
Spese per consulenze fiscali e amm.	€ 5.709,60	€ 6.344,00
Spese per sicurezza sul lavoro	€ 106,90	€ 264,02
Spese postali e di affrancatura	€ 512,25	€ 1.122,49
Spese servizi bancari tesoreria	€ 2.834,82	€ 0,00
Altre spese per servizi vari	€ 126,59	€ 0,00
Spese di rappresentanza	€ 613,00	€ 120,00
Spese per visite fiscali dipendenti	€ 1.572,00	€ 1.713,00
Contributi INPS gestione separata	€ 336,00	€ 0,00
Spese per fideiussione	€ 0,00	€ 2.197,96

Costi per godimento beni di terzi

In questa categoria afferiscono le seguenti spese:

- € 4.344,15,00 inerente al noleggìo delle colonnine di acque situate nei saloni da pranzo e ai distributori di bevande e snack installati presso il salone polivalente della struttura.

Costi per il personale

	2022	2021
Salari e stipendi personale	€ 2.222.937,92	€ 2.235.307,19
Stipendi personale dipendente	€ 2.191.322,50	€ 2.104.812,39
Ferie non godute	€ 15.958,97	€ 64.176,64



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Ore in esubero	€ 15.656,45	€ 66.318,16
Oneri sociali personale	€ 647.364,23	€ 647.178,13
Contributi INPS ex INPDAP	€ 614.138,79	€ 615.251,66
Contributi INPS	€ 7.362,94	€ 7.847,98
Contributi INAIL personale dipendente	€ 25.297,25	€ 23.396,51
Contributi altri oneri sociali	€ 565,25	€ 681,98
Trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00
IRAP metodo retributivo	€ 178.103,57	€ 186.743,17
IRAP metodo retributivo	€ 178.103,57	€ 186.743,17
Altri costi personale	€ 0,00	€ 0,00

Ammortamenti e svalutazioni

	2022	2021
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 4.855,60	€ 4.119,63
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 4.855,60	€ 4.119,63
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 362.929,07	€ 290.482,49
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 242.840,90	€ 191.770,90
Ammortamento impianti generici	€ 7.818,68	€ 9.577,54
Ammortamento impianti specifici	€ 26.307,36	€ 12.961,14
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 7.788,65	€ 8.296,20
Ammortamento attrezzature varie	€ 15.262,94	€ 9.614,32
Ammortamento mobili e arredi	€ 59.299,09	€ 50.937,12
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 0,00	€ 76,35
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 1.098,95	€ 2.223,92
Ammortamento autovetture	€ 2.512,50	€ 5.025,00

Variazioni delle rimanenze

	2022	2021
Rimanenze iniziali di mat. Prime, sussidiarie e di consumo e merci	€ 21.805,33	€ 29.323,48
Rimanenze iniziali guanti	€ 216,10	€ 229,96
Rimanenze iniziali materiale sanitario	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze iniziali materiale igienico per incontin.	€ 5.346,90	€ 7.523,85
Rimanenze iniziali saponi disinf. Accessori	€ 702,49	€ 960,92
Rimanenze iniziali integratori alimentari	€ 0,00	€ 918,72
Rimanenze iniziali generi alimentari	€ 0,00	€ 9.296,18
Rimanenze iniziali altri acq. Assistenziali	€ 548,37	€ 852,28
Rimanenze iniziali detersivi e prod. Vari pulizie	€ 11.134,21	€ 7.025,29
Rimanenze iniziali altri acq. Diversi serv. Generali	€ 3.857,26	€ 2.516,28
Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci	- € 24.628,89	- € 21.805,33
Rimanenze finali guanti	- € 88,11	- € 216,10
Rimanenze finali materiale sanitario	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze finali materiale igienico per incontin.	- € 5.384,19	- € 5.346,90
Rimanenze finali saponi disinf. Accessori	- € 2.266,42	- € 702,49
Rimanenze finali generi alimentari	- € 4.824,74	- € 3.422,19
Rimanenze finali altri acq. Assistenziali	- € 578,10	- € 548,37



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

Rimanenze finali detersivi e prod. Vari pulizie	- € 6.321,08	-€ 7.712,02
Rimanenze finali altri acq. Diversi serv. Generali	- € 5.166,25	-€ 3.857,26

Oneri diversi di gestione

	2022	2021
Oneri diversi di gestione	€ 97.312,63	€ 108.753,41
Imposte e tasse non relative red.imp.	€ 0,00	€ 0,00
Imposte sostitutive	€ 1.981,89	€ 277,06
Imposte di bollo	€ 638,00	€ 209,32
IMU / TASI	€ 288,00	€ 288,00
Tasse di concessione governativa	€ 2.410,00	€ 4,13
Tasse di circolazione automezzi	€ 781,52	€ 781,52
Tariffa TARI	€ 57.000,00	€ 57.000,00
Altre imposte e tasse	€ 23,24	€ 3.133,26
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	€ 946,01	€ 5.887,37
Abbonamenti riviste, giornali	€ 266,44	€ 448,31
Multe e ammende	€ 13.824,73	€ 4.791,17
Spese varie	€ 0,00	€ 281,00
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 15.535,95	€ 35.652,27
Imposte di registro	€ 429,75	€ 0,00
Minusval. da alienazione di beni ordinarie	€ 29,10	€ 0,00
Quote associative	€ 3.158,00	€ 3.046,33

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	58.629		58.629

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 2022 € 10.023,00 rispetto a € 10.827,00 nel 2021;
- IRAP 2022:
 - o € 177.629,57 (retributivo) rispetto a € 186.194,17 nel 2021;
 - o € 474,00 (non retributivo) rispetto a € 549,00 nel 2021.

Fiscalità differita / anticipata.

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



ISTITUTO BON BOZZOLLA

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA

7 – ALTRE INFORMAZIONI

7 - A - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	71	20	4	0	0	95

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:

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	2.208	3.806	6.014



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, 11/04/2023



Il Segretario - Direttore
Flavia dott.ssa Casetta