



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

Allegato sub E)
alla delibera del C.d.A. n. 20-08 del 27/06/2023

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

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

1 – PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla L. R. Veneto 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGRV 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), in particolare al principio contabile OIC 35 per quanto compatibile e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D. Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

In particolare:

- ✓ la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- ✓ i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- ✓ i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- ✓ 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 e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGRV 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D. Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- ✓ non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ✓ si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- ✓ 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 ed 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'ente.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab Casa Fenzi opera nel settore dell'assistenza residenziale agli anziani autosufficienti e non autosufficienti.

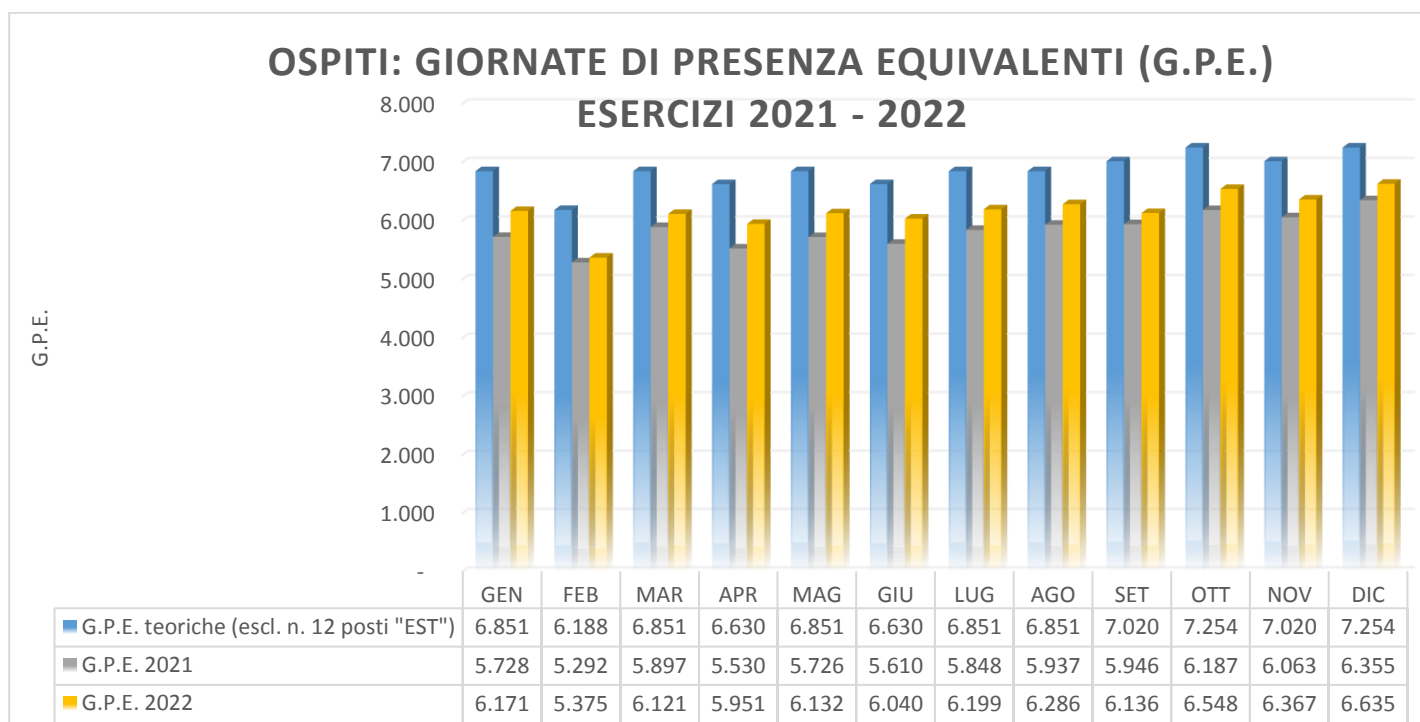


ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab Casa Fenzi consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione allegato al Bilancio di Previsione approvato con delibera n. 06-02 del 27/02/2023.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La gestione dell'esercizio è stata condizionata ancora dall'emergenza sanitaria per la pandemia da COVID-19, influenzando in particolare l'andamento delle presenze. Un dato interessante riguarda la presenza degli ospiti nel corso del 2022 ed è costituito dalle presenze effettive in struttura e dalle assenze temporanee per ricoveri ecc. (considerate al 50%) che rappresentano le giornate di presenza equivalente (G.P.E.). Nel grafico sottoriportato è raffigurato l'andamento delle G.P.E. nel corso dei mesi del 2022 in raffronto con l'esercizio precedente e senza distinzione tra le diverse tipologie di ospiti.



- Durante il primi 5 mesi dell'esercizio 2022 si è verificato l'ennesimo contagio da Covid-19 che ha sostanzialmente tenuto chiusa la struttura nei diversi nuclei ed in particolare il nucleo dell'Ospedale di Comunità (richiesto temporaneamente dall'azienda Ulss per 6 mesi) aperto nel corso del mese di dicembre 2021. Le presenze hanno pertanto risentito del contagio, in quanto non sono stati possibili nuovi ingressi e riscontrando uno scostamento significativo rispetto alle presenze teoriche che rispetto alla previsione iniziale. L'aumento delle G.P.E. si è rilevata invece nella seconda metà del 2022, anche per effetto della nuova autorizzazione a n. 13 posti per non autosufficienti nell'ala Est. Successivamente al 01/07/2020 non sono più state registrate positività al Covid-19, se non sporadici singoli casi di qualche ospite ma senza che ciò abbia comportato la chiusura di nuclei.



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

- le **spese per l'acquisizione di software** a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;
- i **costi accessori ai finanziamenti** stipulati fino al 31.12.2015, sono ammortizzati in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti in quote costanti; i costi di transazione sostenuti per i finanziamenti stipulati a decorrere dal 01.01.2016 sono ammortizzati con il criterio del costo ammortizzato ovvero, qualora siano di scarso rilievo, sono iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale, in funzione della durata dei rispettivi finanziamenti.
- le **spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi** sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di detenzione dell'immobile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 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	60.358	0	306.264	0	366.622
Precedente rivalutazione						0
Ammortamenti storici	0	-60.358	0	-48.227	0	-108.586
Svalutazioni storiche						0
Valore di inizio esercizio	0	0	0	258.037	0	258.037
Acquisizioni dell'esercizio		6.192				6.192
Riclassificazioni						0
Alienazioni dell'esercizio						0
Rivalutazioni						0
Ammortamenti dell'esercizio	0	-2.043	0	-9.547	0	-11.591
Svalutazioni dell'esercizio						0
Altre variazioni						0
Variazioni nell'esercizio	0	4.148	0	-9.547	0	-5.399
Costo originario	0	66.550	0	306.264	0	372.814
Rivalutazioni						0
Fondo ammortamento	0	-62.402	0	-57.775	0	-120.176
Svalutazioni						0
Valore di fine esercizio	0	4.148	0	248.489	0	252.638
Contributi in c/impianti						

Nel corso del 2022 si è provveduto ad aggiornare l'applicativo in uso a tutto il personale di Casa Fenzi della ditta Softwareuno - Cartella Utente versione 4.0 - per un costo complessivo di circa € 6.200,00.



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01/01/2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art. 22 e all'allegato B della DGRV n. 780/2013.

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 in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31/12/1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17/11/1992).

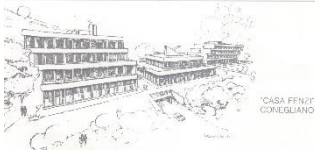
Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti, l'ammortamento è stato ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Altri beni	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario 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.



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

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	1.278.394	534.633	7.133.598	2.133.737	471.637
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-1.515.094		-315.782
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.278.394	534.633	5.618.504	2.133.737	155.855
Acquisizioni dell'esercizio					28.001
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-214.008		-56.446
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-214.008	0	-28.445
Costo originario	1.278.394	534.633	7.133.598	2.133.737	499.638
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-1.729.102		-372.228
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	1.278.394	534.633	5.404.496	2.133.737	127.410
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo originario	645.502	0	1.369.373	34.012	13.600.885
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-588.492		-1.199.264		-3.618.631
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	57.010	0	170.109	34.012	9.982.254
Acquisizioni dell'esercizio	12.265		12.537	0	52.802
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-22.146		-69.474		-362.074
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni			-7.860		-7.860
Variazioni nell'esercizio	-9.881	0	-64.798	0	-317.132
Costo originario	657.767	0	1.374.049	34.012	13.645.827
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-610.638		-1.268.738		-3.980.705
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	47.129	0	105.311	34.012	9.665.121
Contributi in c/impianti					



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

Si segnala l'acquisto di:

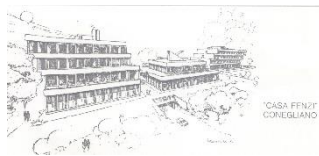
- Impianti e macchinari per circa € 28.000,00. In particolare della sostituzione dell'impianto di refrigerazione del 4° piano del Blocco A della struttura (Ala Est) e della sostituzione di n. 3 climatizzatori del salone del corpo centrale.
- Attrezzatura varia e sanitaria per circa € 12.200,00. In particolare sono stati acquistati:
Attrezzatura varia € 2.650,00: n. 1 frigorifero per reparto, n. 7 televisori per dotazioni delle camere di degenza, n. 1 trans pallet manuale, n. 3 taglia capelli a batteria, n. 1 tagliasiepi;
Attrezzatura sanitaria € 9.615,00: n. 1 carrello terapia; n. 3 carrelli per medicazione per i reparti dell'Ente, 1 pulsossimetro, n. 1 nuova barella doccia, aste flebo, alzate a nove cassette per carrelli.
- Mobili ed arredi per € 2.845,00 (Tavoli servitori).
- Macchine d'ufficio elettroniche: n. 3 P.C. per gli uffici, n. 1 monitor, n. 3 tablet, n. 3 smartphone, n. 1 tastiera per PC, n. 8 telefoni da tavolo.
- Automezzi € 5.124,00. Modifica del Fiat Doblò per adattamento bascula di accesso carrozzine;
- Autovetture € 750,00. Installazione sul Fiat Panda del gancio traino.

Si segnala infine che sono stati dismessi i seguenti beni:

- N. 1 Fiat Ducato
- N. 6 poltroncine

Prospetto delle immobilizzazioni materiali acquisite con contratto di locazione finanziaria:

T03bis	2022	2021
Operazioni di locazione finanziaria (locatario)	Importo	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	993.849	1.035.549
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	41.700	41.700
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio		-



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

4 – B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni finanziarie: Non risultano partecipazioni o crediti di imprese controllate/collegate né di altre imprese.

5 – C I - RIMANENZE

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.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	C I 01	C I 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	34.447	0
Variazioni nell'esercizio	-1.904	0
Valore di fine esercizio	32.543	0

Le rimanenze sono così dettagliate:

Rimanenze alimentari	€ 585,08
Rimanenze materiali di consumo	€ 20.575,02
Rimanenze materiale di pulizia	€ 6.218,02
Rimanenze cancelleria	€ 928,85
Rimanenze materiale sanitario	€ 2.904,56
Rimanenze materiali di manutenzione	€ 1.331,23

5 – C I bis – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA RIVENDITA

Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore desumibile dall'andamento di mercato. I beni destinati alla vendita non sono più oggetto di ammortamento.

Analisi delle immobilizzazioni destinate alla rivendita: Non risultano immobilizzazioni destinate alla rivendita.



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

5 – C II – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti sono irrilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo, senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

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	C II 05	C II 06	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	
Valore nominale	174.099	522.056	0	1.147	0	132.547	829.849
Svalutazioni storiche	-24.453						-24.453
Valore di inizio esercizio	149.646	522.056	0	1.147	0	132.547	805.396
Variazioni valore nominale dell'esercizio	128.151	-11.229	0	-1.140	0	-25.913	89.869
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0						-335
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	3.775						4.110
Variazioni nell'esercizio	131.926	-11.229	0	-1.140	0	-25.913	93.644
Valore nominale	302.250	510.827	0	7	0	106.634	919.718
Fondo svalutazione crediti	-20.678	0	0	0	0	0	-20.678
Valore di fine esercizio	281.572	510.827	0	7	0	106.634	899.040
Di cui di durata superiore a 5 anni	0	0	0	0	0	0	0

Crediti V/ Utenti/Clienti

Crediti V/ clienti	€ 86.465
Crediti Vs. clienti per Fatture da emettere V/s Clienti per	€ 215.785
Totale	€ 302.250
Fondo svalutazione Crediti	- € 20.678

Crediti V/ Enti Pubblici

Crediti V/ Altri Enti	€ 5.349
Crediti V/ Comuni	€ 9.748
Crediti V/ Azienda Ulss2	€ 495.731
Totale	€ 510.827

Crediti tributari

Credito iva in compensazione	€ 7
Totale	€ 7

Crediti V/ altri

Crediti V/ dipendenti	€ 6.968
Crediti V/ dipendenti in contenzioso	€ 6.642
Crediti V/ dipendenti per recupero F.I.	€ 67.043
Crediti V/ altri soggetti	€ 374



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

Crediti diversi	€ 13.446
Spese anticipate per conto dell'ospite	€ 349
Crediti per ricavi di competenza	€ 2.429
Note di credito da ricevere	€ 9.383
Totale	€106.634

5 – 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: Non risultano partecipazioni o attività finanziarie non immobilizzate.

5 – C IV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide:

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	407.379		851	408.230
Variazioni nell'esercizio	376.312		-429	375.883
Valore di fine esercizio	783.691		421	784.112

6 – D – RATEI E RISCONTI ATTIVI

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 attivi:

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	1.170.624	1.170.624
Variazioni nell'esercizio	0	-98.668	-98.668
Valore di fine esercizio	0	1.071.956	1.071.956

Risconti attivi altri	€ 4.036
Risconti attivi Leasing Bidoli	€ 1.067.920
Totale	€ 1.071.956



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

Risconti attivi altri:

Data	Descrizione	Importo
31/12/2022	CASSA Num.Doc.: 7 Del 18/01/2022 La Tribuna	€ 17,05
31/12/2022	FESPI Num.Doc.: 20 Del 10/01/2022 HENKO SRL	€ 102,03
31/12/2022	ZAPRS Num.Reg.: 738 Del 01/01/2022 HENKO SRL	€ 86,32
31/12/2022	FESPI Num.Doc.: 779 Del 22/03/2022 HENKO SRL	€ 18,59
31/12/2022	CASSA Num.Doc.: 70 Del 20/02/2022 Tassa circolazione DOBLO'	€ 57,89
31/12/2022	ND Num.Doc.: 1 Del 18/06/2022 CONDOMINIO CAMIRO' -	€ 784,51
31/12/2022	FESPI Num.Doc.: 60 Del 30/07/2022 FLYSOLUTION SRL	€ 986,03
31/12/2022	FESPI Num.Doc.: 746 Del 22/08/2022 ECORAT DI CATTE	€ 1.116,05
31/12/2022	FESPI Num.Doc.: 1221003182 Del 29/08/2022 INFOCERT	€ 251,69
31/12/2022	FESPI Num.Doc.: 22000069 Del 29/08/2022 IL GAZZETT	€ 194,25
31/12/2022	FESPI Num.Doc.: 22 Del 31/10/2022 ARUBA SPA	€ 58,46
31/12/2022	CASSA Num.Reg.: 4858 Del 24/11/2022 FOGLI MESSA	€ 95,20
31/12/2022	CASSA Num.Doc.: 181 Del 28/11/2022 Tassa circolazione DOBLO'	€ 169,50
31/12/2022	CASSA Num.Doc.: 182 Del 28/11/2022 Tassa circolazione PANDA	€ 98,23
	Totale	€ 4.035,80

Analisi degli oneri finanziari capitalizzati: Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo.

7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto:

T13	A I	A II	A III	A IV a)	A IV b)	A IV c)	A V	A VI	
Descrizione	Patrimoni o netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve	Riserve vincolate decisione amm.ri	Riserve vinc.terzi	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimoni o
Valore di inizio esercizio	9.373.502	0	198.542	0		0	-375.364	179.411	9.376.092
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			179.411						179.411
Incrementi					0			0	0
Decrementi					0			-179.411	-179.411
Riclassifiche									0
Risultato d'esercizio								-232.002	-232.002
Valore di fine esercizio	9.373.502	0	377.953	0	0	0	-375.364	-232.002	9.144.090

**8 – 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:

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	20.802	192.466	213.268
Accantonamento nell'esercizio	10.401	0	10.401
Utilizzo nell'esercizio		-118.172	-118.172
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	31.203	74.293	105.496

Le voci sono così dettagliate:

- Fondo per imposte € 31.203,00 costituito per possibile accertamenti;
- Altri Fondi € 74.293 costituito da:
 - Residuo fondo per rischi personale dipendente recupero Festività Infrasettimanali € 67.043,29;
 - Fondo per copertura rischi personale dipendente (aumenti contrattuali anno 2022) € 7.250,00;

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, il TFR è stato versato, in parte ai Fondi pensione scelti dai dipendenti e in parte al Fondo di Tesoreria presso l'INPS.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: Non risulta trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato in quanto la gestione è affidata direttamente all'INPS ex INADEL.



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

10 – D - DEBITI

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, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, 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:

T16	D 1	D 6	D 7	D 8	D 9	
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	549.711	485.141	66.549	176.096	720.796	1.998.293
Variazione nell'esercizio	-34.601	246.649	55.288	3.585	198.411	469.332
Valore di fine esercizio	515.110	731.790	121.837	179.681	919.207	2.467.625
Di cui di durata superiore a 5 anni	362.753	0	0	0	0	0

Debiti V/ Banche

Trattasi del residuo di € 515.110,09 del mutuo contratto in data 03/08/2018 di originari € 600.000,00 con la Banca di Credito Coop. delle Prealpi San Biagio e di cui si è avvalsi nel corso del 2020 e del 2021 della moratoria per Covid;

Debiti V/ Fornitori

Debiti V/ Fornitori	€ 359.143
Fatture da ricevere	<u>€ 372.647</u>
Totale	€ 731.790

Debiti tributari

Regione c/Irap	€ 34.001
Erario c/Iva	€ 2.820
IVA in sospensione	€ 7
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€ 61.778
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 21.624
Regione c/ritenute add. IRPEF	€ 1.249
Comuni c/ritenute add. IRPEF	<u>€ 359</u>
Totale	€121.837

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

INPS ex INPDAP c/contributi	€ 171.685
INADEL c/contributi	€ 3.414



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

INPS c/contributi	€ 812
INPS c/contributi gestione separata	€ 2.574
INAIL c/contributi	€ 1.195
Totale	€ 179.681

Altri debiti

Revisori c/compensi	€ 2.500
Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€ 344.802
Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	€ 512.203
Debiti per cessione quinto	€ 6.737
Debiti verso sindacati	€ 641
Debiti per cauzioni ospiti	€ 5.023
Debiti per depositi cauzionali	€ 4.400
Debiti per costi di competenza	€ 4.263
Note di credito da emettere	€ 2.058
Altri debiti (borsellino ospiti)	€ 36.582
Totale	€ 919.207

11 – 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:

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	13.771	1.057.563	1.071.334
Variazioni nell'esercizio	-1.302	-81.834	-83.136
Valore di fine esercizio*	12.469	975.729	988.198
*Di cui oltre l'esercizio successivo	0	893.895	893.895
*Di cui di cui contributi in c/impianti	0	0	0

Le voci sono così dettagliate:

Ratei passivi vari:

Data	Descrizione	Importo
31/12/2022	RATAM Num.Reg.: 1166 Del 07/02/2023	€ 5.341,47
31/12/2022	INTERMEDIA I.B. SRL	€ 3.734,50
31/12/2022	Spese condominiali anno 2022 Condominio Caronelli (reg. n. 1650 del 03/01/2023)	€ 1.934,00
31/12/2022	Spese condominiali anno 2022 Condominio Al Reduci - Conegliano (Reg. ne n. 1651 del 03/01/2023)	€ 211,50
31/12/2022	Spese condominiali anno 2022 Condominio Camirò - Conegliano (Reg. ne. n. 1652 del 03/01/2023)	€ 663,66
31/12/2022	Spese condominiali comp. 2022 Condominio Caronelli - Consuntivo al 31.12.2022 prot. n. 1400 del 27/03/2023	€ 565,53
31/12/2022	Spese condominiali comp. 2022 Condominio Caronelli - Consuntivo al 31.12.2022 prot. n. 1527 del 03/04/2023	€ 18,64
	Totale	€ 12.469,30

Risconti passivi: relativo al risconto passivo del Leasing Bidoli in essere € 975.729.



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV
Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004
E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei 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	4.484.486
Quote regionali di residenzialità	3.110.396
Ricavi per centro diurno	
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
Totale	7.594.883

13 - 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	13.416	30	13.446

Trattasi degli interessi passivi relativi al mutuo contratto in data 03/08/2018 di originari € 600.000,00 con la Banca di Credito Coop. delle Prealpi San Biagio.

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali:

T20					
Descrizione	Sopravvenienze attive eccezionali	Liberalità ricevute	Plusvalenze eccezionali	Altri ricavi eccezionali	Totale
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali	0	1.006	0		1.006

La voce liberalità ricevute è costituita per Erogazioni liberali varie Ospiti per € 710 e Proventi chiesa per € 296.



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali: Non risultano sopravvenienze passive eccezionali né minusvalenze eccezionali.

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

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 D.P.R. 601/72. L'Irap è stata determinata con il metodo retributivo.



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV
Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004
E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

T23					
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero medio dipendenti	3	7,5	5,5	1	17
Numero medio addetti non dipendenti	1	0	0	0	1

	dipendenti		addetti non dipendenti	
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022
Operai	3	3	1	1
Impiegati	7	8		
Quadri	5	6		
Dirigenti	1	1		
Altri dipendenti	139	136	3	4
Totale	155	154	4	5

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	5.000	5.000
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali: Nessuno.

20 – RENDICONTO EROGAZIONI DERIVANTI DA PUBBLICI FINANZIAMENTI O CONVENZIONI CON LA PA – ART. 15 L.R. 23/2012

Ai sensi dell'art. 1, co. 125 della L. 124/2017, si riportano di seguito le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, diversi da corrispettivi, ricevuti dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente, incassati nell'anno:



I.P.A.B. Casa "Francesco Fenzi"

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO/ACCERT.	CONCESSIONE BENI	DATA CONCESSIONE	CAUSALE
Ministero del Lavoro	13.446	31/12/2022	/	/	Contributo ristori COVID
Azienda Ulss n. 2	3.110.396 55.271 12.004				Sovvenzione per quote reg. residen. Fisioterapia Logopedia
	0				Liberalità
Agenzia delle Entrate	22.976	18/05/2022	/	/	Credito d'imposta
Comune di Conegliano	2.500	31/12/2022			Cessione in comodato
Azienda Ulss n. 2	€ 32.500 € 32.500	10/03/2022 14-15/09/2022	/	/	Concessione in affitto
					Concessione ad altro uso

21 – INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio, non si segnalano fatti accaduti degni di nota.

22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013 e dalla nota regionale del 19 febbraio 2020, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della Legge Regionale n. 43/2012, nella misura di € 153.407,26.

RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato negativo di euro 232.002,18 comprensivo anche degli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014, che si propone di coprire con l'utilizzo delle Riserve di Utili e come risulta dal prospetto che segue:

A	Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 232.002
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	153.407
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013 da imputare a patrimonio netto	78.595
D	Utilizzo riserva di utili di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	78.595
E	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C e dell'utilizzo delle riserve di cui al punto D (A + C + D)	0,00



I.P.A.B. Casa “Francesco Fenzi”

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel. 0438.63545 – Fax 0438.450004

E-mail (PEC): casa.fenzi@legalmail.it

Codice fiscale 00526230263

23 – CONCLUSIONI

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio.

Conegliano, 27/06/2022

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F. to Avv. Mariacristina UGARELLI**