

## **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](mailto:casa.fenzi@legalmail.it)

Codice fiscale 00526230263

Allegato C)  
alla delibera del C.d.A. n. 07-04 del 29/04/2024

## **Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023**

**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 legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 725 del 22 giugno 2023 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, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- ✓ la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- ✓ i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- ✓ i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di 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, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7, A11 e A8 della DGR 725/2023.

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 F. Fenzi opera nel settore dell'assistenza residenziale agli anziani autosufficienti e non autosufficienti.



# 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

## ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab Casa F. Fenzi consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione allegato al Bilancio di Previsione approvato con delibera n. 01-02 del 22/02/2024.

## Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

## 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	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	66.550	0	306.264	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-62.402	0	-57.775	
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>4.148</b>	<b>0</b>	<b>248.489</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-2.043	0	-9.547	



# 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

Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-2.043</b>	<b>0</b>	<b>-9.547</b>	<b>0</b>
Costo originario	0	66.550	0	306.264	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-64.445	0	-67.322	
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>2.105</b>	<b>0</b>	<b>238.942</b>	<b>0</b>
Contributi in c/impianti					

<b>T02</b>	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	372.814
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-120.176
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>252.638</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-11.591
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-11.591</b>
Costo originario	372.814
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-131.767
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>241.047</b>
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

### 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 DGR 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 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:

Aliquote di ammortamento	Percentuali di ammortamento
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
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 e costruzioni leggere	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	1.278.394	534.633	7.133.598	2.133.737	499.638
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-1.729.102		-372.228
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>1.278.394</b>	<b>534.633</b>	<b>5.404.496</b>	<b>2.133.737</b>	<b>127.410</b>
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-214.008	0	-38.014
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni		-212.780		-851.121	
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-212.780</b>	<b>-214.008</b>	<b>-851.121</b>	<b>-38.014</b>
Costo originario	1.278.394	321.853	7.133.598	1.282.616	499.638
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-1.943.110		-410.242
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.278.394</b>	<b>321.853</b>	<b>5.190.488</b>	<b>1.282.616</b>	<b>89.396</b>
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	657.767	0	1.374.049	34.012	13.645.827
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-610.638		-1.268.738		-3.980.705
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>47.129</b>	<b>0</b>	<b>105.311</b>	<b>34.012</b>	<b>9.665.121</b>
Acquisizioni dell'esercizio	5.953		160	661.653	667.766
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-19.770		-65.966		-337.758
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					-1.063.901
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-13.816</b>	<b>0</b>	<b>-65.806</b>	<b>661.653</b>	<b>-733.893</b>
Costo originario	663.720	0	1.374.209	695.665	13.249.692
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-630.408		-1.334.704		-4.318.463
Svalutazioni					0



# 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

<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>33.312</b>	<b>0</b>	<b>39.505</b>	<b>695.665</b>	<b>8.931.229</b>
Contributi in c/impianti					

Si segnala l'acquisto nel corso del 2023 di:

- Attrezzatura varia: nr. 1 casco asciugacapelli, nr. 1 lampada riscaldante, nr. 2 stufe alogene, nr. 2 termoventilatori da muro, nr. 65 estintori per servizio antincendio della struttura, nr. 1 rasaerba e nr. 1 decespugliatore, nr. 1 lavatrice, nr. 2 fornelli elettrici, nr. 1 stampante, nr. 6 asciugacapelli, nr. 1 televisore.
- Macchine d'ufficio elettroniche: n. 2 smartphone;
- Immobilizzazioni materiali in corso: relativi agli Stati di Avanzamento dei lavori di adeguamento sismico e funzionale dei bagni al piano terra e prevenzione incendi e sicurezza del corpo "B" della struttura.

Prospetto delle immobilizzazioni materiali acquisite con contratto di locazione finanziaria:

<b>T03bis</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Operazioni di locazione finanziaria (locatario)	Importo	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	952.149	993.849
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	41.700	41.700
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio		
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	625.356	809.520
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	16.524	34.750



## 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	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	32.543	0
Variazioni nell'esercizio	1.915	0
Valore di fine esercizio	34.458	0

Le rimanenze sono così dettagliate:

Rimanenze alimentari	€ 562,31
Rimanenze materiali di consumo	€ 25.144,87
Rimanenze materiale di pulizia	€3.780,61
Rimanenze cancelleria	€ 1.082,56
Rimanenze materiale sanitario	€ 3.509,38
Rimanenze materiali di manutenzione	€ 377,84

### 5 – CI 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	
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	302.250	510.827	0	7	0	106.634	919.718
Svalutazioni storiche	-20.678						-20.678
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>281.572</b>	<b>510.827</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>106.634</b>	<b>899.040</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-57.012	41.809	0	-7	0	29.230	14.020
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-16.495						-16.495
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0						0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-73.508</b>	<b>41.809</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>	<b>29.230</b>	<b>-2.475</b>
Valore nominale	245.238	552.636	0	0	0	135.864	933.738
Fondo svalutazione crediti	-37.173	0	0	0	0	0	-37.173
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>208.064</b>	<b>552.636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135.864</b>	<b>896.565</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni							0

### Crediti V/ Utenti/Clienti

Crediti V/ clienti	€ 98.694
Crediti Vs. clienti per Fatture da emettere V/s Clienti per	€ 146.544
Totale	€ 245.238
Fondo svalutazione Crediti	- € 37.173

### Crediti V/ Enti Pubblici

Crediti V/ Altri Enti	€ 3.047
Crediti V/ Comuni	€ 32.596
Crediti V/ Azienda Ulss2	€ 516.994
Totale	€ 552.637

### Crediti V/ altri

Crediti V/ dipendenti	€ 8.841
Crediti V/ dipendenti in contenzioso	€ 1.476
Crediti V/ dipendenti per recupero F.I.	€ 63.194
Crediti V/ Inail	€ 504



# 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	€ 3.402
Spese anticipate per conto dell'ospite	€ 666
Crediti per ricavi di competenza	€ 11.931
Note di credito da ricevere	€ 32.805
Crediti per contributi Covid da ricevere	€ 13.446
<b>Totale</b>	<b>€135.864</b>

## 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	783.691		421	784.112
Variazioni nell'esercizio	195.009		58	195.067
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>978.701</b>	<b>0</b>	<b>479</b>	<b>979.180</b>

## 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	1.071.956	1.071.956
Variazioni nell'esercizio	0	-84.476	-84.476
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>987.480</b>	<b>987.480</b>

Risconti attivi altri	€ 6.492
Risconti attivi Leasing Bidoli	€ 980.988
<b>Totale</b>	<b>€ 987.480</b>



# 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
31/12/2023	CASSA Num.Doc.: 5 Del 26/01/2023 La Tribuna	€ 25,92
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 4 Del 24/01/2023 CLE ELETTRROMEDICA	€ 403,98
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 487 Del 24/02/2023 HENKO SRL	€ 19,88
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 500 Del 27/02/2023 HENKO SRL	€ 199,71
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 336 Del 01/03/2023 ROBYONE SRL	€ 200,09
31/12/2023	CASSA Num.Doc.: 70 Del 24/05/2023 Tassa circolazione DOBLO'	€ 58,21
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 1175 Del 10/05/2023 HENKO SRL	€ 110,94
31/12/2023	ND Num.Doc.: 1 Del 03/07/2023 CONDOMINIO CAMIRO'	€ 952,76
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 1231003558 Del 30/08/2023 INFOCERT	€ 252,00
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 23000063 Del 01/09/2023 IL GAZZETTINO	€ 200,70
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 819 Del 07/09/2023 ECORAT DI CATTEL	€ 1.161,38
31/12/2023	CASSA Num.Reg.: 155 Del 08/09/2023 Tassa Circolazione PANDA	€ 96,56
31/12/2023	CASSA Num.Doc.: 156 Del 08/09/2023 Tassa circolazione DOBLO'	€ 166,61
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 214 Del 22/09/2023 MENEGAZZO FLAVIO	€ 518,50
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 45 Del 29/09/2023 FLYSOLUTION SRL	€ 986,03
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 455 Del 29/11/2023 IGLO SRL	€ 401,49
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 7 Del 12/12/2023 TIM SPA	€ 619,68
31/12/2023	FESPI Num.Doc.: 100023350000624 Del 15/12/2023 ARUBA	€ 116,97
	<b>Totale</b>	<b>€ 6.491,41</b>

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	377.953	0	0	0	-375.364	-232.002	9.144.090
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente									0
Incrementi					0	978.229			978.229
Decrementi	-1.592.672		-78.595		0	-84.334	375.364	232.002	-1.148.235
Riclassifiche									0



# 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

Risultato d'esercizio								106.415	106.415
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>7.780.830</b>	<b>0</b>	<b>299.358</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>893.895</b>	<b>0</b>	<b>106.415</b>	<b>9.080.499</b>

Le variazioni sono così costituite:

Patrimonio netto: il decremento è dovuto agli ammortamenti sterilizzati degli anni precedenti ai sensi dell'Allegato B alla Dgr 725/2023 e alla corretta contabilizzazione del fabbricato e terreno non strumentale "Bidoli";

Riserve di utili: il decremento è rappresentato dalla rilevazione della perdita di esercizio relativo all'anno 2022 pari ad € 78.594,92;

Riserve vincolate da terzi: l'incremento è riferito alla riclassificazione nella voce riserva vincolata terzi dei risconti passivi relativi ai contributi in c/impianti residui, come previsto dalla Dgr 725/2023;

Utili (perdite) portati a nuovo: il decremento deriva dal giroconto degli ammortamenti sterilizzati come sopra specificato;

Utili (perdite) dell'esercizio: il decremento è riferito alla copertura della perdita dell'esercizio 2022 pari ad € 232.002,18.

## 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	31.203	74.293	105.496
Accantonamento nell'esercizio		244.947	244.947
Utilizzo nell'esercizio	10.401	-17.630	-7.229
Altre variazioni			0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>41.604</b>	<b>301.610</b>	<b>343.214</b>

Le voci sono così dettagliate:

- Fondo per imposte € 41.604,00 costituito per possibili accertamenti;
- Altri Fondi € 301.610 costituito da:
  - Residuo fondo per rischi personale dipendente recupero Festività Infrasettimanali € 63.194;
  - Fondo per copertura rischi personale dipendente (aumenti contrattuali anno 2022 – 2023 di importo pari al 3% del monte salari) € 238.416.

## 9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO



## **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

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 31/12/2023 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 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	515.110	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-35.487	0	263.013	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>479.623</b>	<b>0</b>	<b>263.013</b>	<b>0</b>
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	731.790	121.837	179.681
Variazione nell'esercizio	0	174.975	21.028	-16.743
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>906.764</b>	<b>142.865</b>	<b>162.938</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	919.207	2.467.625
Variazione nell'esercizio	-233.006	173.780
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>686.202</b>	<b>2.641.405</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		

### Debiti V/ Banche

Trattasi del residuo di € 479.623,18 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/ Altri Finanziatori

Il debito verso altri finanziatori è costituito dal fondo rotazione istituito dalla Legge Regionale nr. 45 del 29/12/20217, per euro 641.067,00, da restituirsì a partire dal 30/06/2024, in n.15 rate costanti.



# 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

Debiti V/ Altri Finanziatori	€ 263.013
Totale	€ 263.013

## Debiti V/ Fornitori

Debiti V/ Fornitori	€ 557.952
Fatture da ricevere	€ 348.812
Totale	€ 906.764

## Debiti tributari

Erario c/IRES	€ 140
Regione c/Irap	€ 21.024
Erario c/Iva	€ 40.263
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€ 70.653
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 9.621
Regione c/ritenute add. IRPEF	€ 912
Comuni c/ritenute add. IRPEF	€ 252
Totale	€ 142.865

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

INPS ex INPDAP c/contributi	€ 153.334
INADEL c/contributi	€ 2.678
INPS c/contributi	€ 1.179
INPS c/contributi gestione separata	€ 1.993
INAIL c/contributi	€ 3.754
Totale	€ 162.938

## Altri debiti

Revisori c/compensi	€ 2.500
Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€ 99.549
Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	€ 506.507
Debiti per cessione quinto	€ 4.310
Collaboratori c/compensi	€ 6.751
Commissioni concorso c/compensi	€ 600
Debiti verso sindacati	€ 617
Debiti per cauzioni ospiti	€ 5.023
Debiti per depositi cauzionali	€ 3.600
Debiti per costi di competenza	€ 25.155
Altri debiti (borsellino ospiti)	€ 31.590
Totale	€ 686.202

## 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	
-----	-----	-----	--



# 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

Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	12.469	975.729	988.198
Variazioni nell'esercizio	-7.490	-975.729	-983.219
<b>Valore di fine esercizio*</b>	<b>4.980</b>	<b>0</b>	<b>4.980</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0

Le voci sono così dettagliate:

Ratei passivi vari:

Data	Descrizione	Importo
31/12/2023	RATAM Num.Reg.1059 del 06/02/2024	€ 4.979,58
	Totale	€ 4.979,58



# 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	4.931.355
Quote regionali di residenzialità	3.285.383
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
<b>Totale</b>	<b>8.216.738</b>

## 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	12.518	142	12.660

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	6.290	0		6.290

La voce liberalità ricevute è costituita per Erogazioni liberali varie Ospiti per € 5.704,50 e Proventi chiesa per € 585,22.



## **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

Il contratto nazionale di lavoro applicato è CCNL Enti Locali

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	3	8,5	7	0,5	132	151
Numero medio addetti non dipendenti	0,5	0	0	0,5	7	8

	dipendenti		addetti non dipendenti	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Operai	3	3		1
Impiegati	9	8		
Quadri	8	6		
Dirigenti		1	1	
Altri dipendenti	128	136	10	4
Totale	148	154	11	5

## 18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

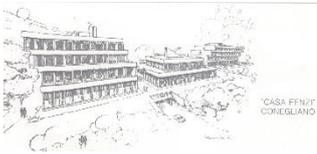
T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	5.000	5.000
Anticipazioni			
Crediti			
Impegni assunti per loro conto			

## 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

Di seguito si riporta l'elenco delle erogazioni, percepite nell'anno, derivanti da pubblici finanziamenti o da convenzioni con le pubbliche amministrazioni, relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria, ai sensi dell'art. 15 L.R. n. 23/2012.



# 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
Azienda Ulss n. 2	4.772,34	08/09/2023	/	/	Contributo ristori COVID
Azienda Ulss n. 2	3.285.383 72.857 19.308				Sovvenzione per quote reg. residen. Fisioterapia Logopedia
Comune di Conegliano	2.500	31/12/2023			Cessione in comodato
Azienda Ulss n. 2	€ 32.500 € 32.500	05/04/2023 21/09/2023	/	/	Concessione in affitto

## 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 POSITIVO

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato positivo di euro 106.274,85 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

A	Utile di esercizio	106.274,85
B	Utile destinato alla copertura delle perdite precedenti	
C	Utile destinato alle finalità di cui all'art.8, comma 6, LR 43/2012	106.274,85
D	Utile destinato a riserva vincolata per decisione dell'organo amministrativo	

## 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, 29/04/2024

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**F.to Arch. Karim ZAMBON**