



CENTRO SERVIZI PER PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI CASA DI RIPOSO “F. FENZI”

Codice fiscale 00526230263 – Partita iva 02014000265

Viale Spellanzon 62 – 31015 Conegliano TV

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2016

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. 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, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) 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 DLgs 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 DGR 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 opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e nel settore dell'educazione nelle scuole materne e asili nido.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio: Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**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;
- 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.

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:

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.

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

B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci

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.

C) II – Crediti

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 non sono rilevanti, 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.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D e E) Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

B) Fondi per rischi e 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.

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.

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 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Costi e 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.

**Imposte**

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.

3 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 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	50.110	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-43.181	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	6.930	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		1.318		8.829	
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-5.472	0	-491	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-4.155	0	8.338	0
Costo originario	0	51.428	0	8.829	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-48.653	0	-491	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	2.775	0	8.338	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	50.110
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-43.181
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	6.930
Acquisizioni dell'esercizio	10.147
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-5.963
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	4.183



Costo originario	60.257
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-49.144
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	11.113
Contributi in c/impianti	

I dati rappresentati riguardano le procedure software utilizzate dall'Ente, sia per le attività socio assistenziali che per le attività amministrative e contabili.

4 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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	464.239	5.162.989	1.856.957	114.838
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-308.504		-60.505
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.278.394	464.239	4.854.485	1.856.957	54.333
Acquisizioni dell'esercizio			63.910		156.813
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-156.807		-27.050
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-92.897	0	129.763
Costo originario	1.278.394	464.239	5.226.899	1.856.957	271.650
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-465.311		-87.555
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	1.278.394	464.239	4.761.588	1.856.957	184.096
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	560.538	0	830.649	48.214	10.316.817
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-485.962		-739.972		-1.594.943
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	74.575	0	90.677	48.214	8.721.874
Acquisizioni dell'esercizio	27.588		227.018	641.399	1.116.729
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-26.721		-45.492		-256.070
Svalutazioni dell'esercizio					0



Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	867	0	181.526	641.399	860.659
Costo originario	586.727		1.056.085	689.614	11.430.564
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-511.285		-783.881		-1.848.032
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	75.442	0	272.204	689.614	9.582.533
Contributi in c/impianti					

B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
1.278.394	464.239	5.162.989	1.856.957	114.838
				0
		-308.504		-60.505
1.278.394	464.239	4.854.485	1.856.957	54.333
		63.910		156.813
		-156.807		-27.050
0	0	-92.897	0	129.763
1.278.394	464.239	5.226.899	1.856.957	271.650
		-465.311		-87.555
1.278.394	464.239	4.761.588	1.856.957	184.096

B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	
Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
560.538	0	830.649	48.214	10.316.817
				0
-485.962		-739.972		-1.594.943
				0
74.575	0	90.677	48.214	8.721.874
27.588		227.018	641.399	1.116.729
				0
				0
				0
-26.721		-45.492		-256.070
				0
				0
867	0	181.526	641.399	860.659
586.727		1.056.085	689.614	11.430.564



				0
-511.285		-783.881		-1.848.032
				0
75.442	0	272.204	689.614	9.582.533

Le tabelle riepilogano: i valori degli immobili (strumentali e non strumentali) in proprietà dell'Ente, delle attrezzature in dotazione il cui utilizzo è finalizzato allo svolgimento dei servizi. Altri beni comprende: mobili, arredi, autovetture e macchine d'ufficio di proprietà dell'Ente.

4 – BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

T04	B III 01 a	B III 01 b	B III 03
Descrizione	Partecipazioni imprese controllate/collegate	Partecipazioni altre imprese	Altri titoli
Costo originario	0	0	0
Precedente rivalutazione			
Svalutazioni storiche			
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio			
Alienazioni dell'esercizio			
Svalutazioni dell'esercizio			
Rivalutazioni			
Riclassificazioni			
Altre variazioni			
Arrotondamenti (+/-)			
Variazioni nell'esercizio	0	0	0
Costo originario	0	0	0
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Valore di fine esercizio	0	0	0

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	0	1.033
Variazioni nell'esercizio		1.944
Valore di fine esercizio	0	2.977
Quota scadente oltre 5 anni		

Il credito si riferisce al deposito cauzionale versato dall'Ente alle Ferrovie dello Stato per locazione di un'area di proprietà delle Ferrovie e all'Enel Energia.

Non ci sono partecipazioni in imprese controllate e collegate da rilevare.

**5 – CI - RIMANENZE**

Analisi delle variazioni delle rimanenze

T07	CI 01	CI 02
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Acconti
Valore di inizio esercizio	39.873	0
Variazioni nell'esercizio	7.989	0
Valore di fine esercizio	47.862	0

L'importo è costituito dai valori delle giacenze finali di materiali di consumo a magazzino.

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

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	267.604	310.788	0	4.615
Svalutazioni storiche	-104.000			
Valore di inizio esercizio	163.604	310.788	0	4.615
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-91.099	-11.565	0	22.947
Svalutazioni dell'esercizio (-)	-5.000			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	12.093			
Variazioni nell'esercizio	-84.006	-11.565	0	22.947
Valore nominale	176.505	299.223	0	27.562
Fondo svalutazione crediti	-96.907	0	0	0
Valore di fine esercizio	79.598	299.223	0	27.562
Quota scadente oltre 5 anni				

I valori si riferiscono a crediti verso ospiti per rette scadute, compresi i crediti verso le ASL.

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	11.241	594.248
Svalutazioni storiche			-104.000
Valore di inizio esercizio	0	11.241	490.248
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-4.008	-83.725
Svalutazioni dell'esercizio			-5.000
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			12.093



Variazioni nell'esercizio	0	-4.008	-76.631
Valore nominale	0	7.233	510.523
Fondo svalutazione crediti	0	0	-96.907
Valore di fine esercizio	0	7.233	413.616
Quota scadente oltre 5 anni			0

Crediti verso altri si riferisce a crediti verso Istituti previdenziali e Inail e interessi attivi sul conto Tesoreria da incassare.

5 – CIII - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'Ente non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

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	2.280.361		3.776	2.284.136
Variazioni nell'esercizio	-445.168		373	-444.795
Valore di fine esercizio	1.835.192	0	4.149	1.839.341

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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	2.355	1.956.547	1.958.902
Variazioni nell'esercizio	5.068	-267.735	-262.667
Valore di fine esercizio	7.423	1.688.812	1.696.235

RATEI ATTIVI	
RIMBORSO INAIL INFORTUNIO SUL LAVORO COMP. 2016 - LOLLI PAOLA	€ 124,64
RIMBORSO INAIL INFORTUNIO SUL LAVORO COMP. 2016 - TERRANA ANTONINA	€ 94,28
RIMBORSO SPESE RINNOVO CONTRATTO BARZI ZALLA (COMP. 01.10.2016 AL 30.09.2017)	€ 48,43
RECUPERO SINISTRO N. 009000016002131-1 DEL 08.05.2016 (DANNI SUBITI PER CALAMITA' NATURALI)	€ 7.142,00
FATT. EMESSA N. 27 DEL 28.02.2017 COMUNE DI SAN VENDEMIANO RETTE COMP. DICEMBRE 2016	€ 1,55
TOTALE	€ 7.410,90



RISCONTI ATTIVI	
FATT. ACQ. N. 72 DEL 31.01.2016 SOFTWARE UNO PROT. N. 93/2016 CANONE MANUTENZIONE PRIODICA (PERIODO DAL 31.01.2016 AL 31.01.2017)	€ 6,80
FATT. ACQ. N. 6 DEL 23.02.2016 COMPUTER SRL PROT. N. 107/16 LICENZA D'USO SOFTWARE (PERIODO DAL 31.01.2016 AL 30.01.2017)	€ 56,00
FATT. ACQ. N. 33 DEL 22.04.2016 COMPUTER SRL PROT. N. 223/16 LICENZA D'USO SOFTWARE (PERIODO DAL 01.04.2016 AL 30.03.2017)	€ 44,74
FATT. ACQ. N. 33 DEL 22.04.2016 COMPUTER SRL PROT. N. 223/16 LICENZA D'USO SOFTWARE (PERIODO DAL 14.04.2016 AL 13.04.2017)	€ 17,21
CANONE CASSETTA DI SICUREZZA C/O BANCA DI CREDITO COOP. (PERIODO DAL 04.02.2016 AL 03.02.2017)	€ 4,83
SPESE CONDOMINIALI ANNO 2017 CONDOMINIO CAMIRO'	€ 407,26
BOLLO AUTO FIAT DOBLO DC 851 KG (PERIODO 01.05.2016 AL 30.04.2017)	€ 57,89
BOLLO AUTO FIAT PANDA EY003KL (PERIODO 01.09.2016 AL 31.08.2017)	€ 96,43
CONTRIBUTO EROGATO A FAVORE DELLA CRI COME DA CONVENZIONE APPROVATA CON DELIBERA N. 02 - 07 DEL 06.05.2015	€ 495,89
FATT. ACQ. N. 14 DEL 06.06.2016 SINODE' PROT. N. 300/16 ADESIONE BIENNALE 2016 - 2017	€ 488,00
FATT. ACQ. N. 62 DEL 27.07.2016 SHOP E GOV. PROT. N. 435/2016 RINNOVO CASELLA LEGALMAIL (PERIODO DAL 31.07.2016 AL 30.07.2017)	€ 55,72
SPESE STRAORDINARIE CENTRALE TERMICA C/O CONDOMINIO CAMIRO'	€ 2.120,03
FATT. ACQ. N. 10853 DEL 30.09.2016 ARUBA SPA PROT. N. 685/16 RINNOVO DOMINO WEB (PERIODO DAL 14.11.2016 AL 14.11.2017)	€ 53,00
FATT. ACQ. N. 212 DEL 01.12.2016 STUDIO ENTE PROT. 744/2016 ELABORAZIONI PAGHE (COMP. 2017)	€ 3.390,00
FATT. ACQ. N. 157 DEL 05.12.2016 COMPUTER SRL PROT. N. 757 LICENZA D'USO SOFTWARE (PERIODO DAL 01.01.2017 AL 31.12.2017)	€ 793,00
FATT. ACQ. N. 3 DEL 14.12.2016 UNIVERSITA' CATTANEO PROT. N. 113/E MASTER PER IL PERSONALE DIRIGENZIALE (COMP. 2017)	€ 2.150,00
FATT. ACQ. N. 1 DEL 18.11.2016 PESSOTTO SIMONE PROT. N. 106/E ASSISTENZA TECNICO SISTEMATICA (COMP. 2017)	€ 4.318,00
RIL. RISC. ATTIVO SU LEASING EX FREGOLENT CONTRATTO ICCREA DEL 10.02.2014 PROT. 555 E ATTO INTEGRATRIVO DEL 01.12.2011 PROT. N. 5569 (COSTI NON DI COMPETENZA 2016)	€ - 13.122,01
RIL. RISC. ATTIVO SU LEASING EX FREGOLENT - CONTRATTO ICCREA DEL 10.02.2014 PROT. 555 E ATTO INTEGRATRIVO DEL 01.12.2011 PROT. N. 5569	€ - 264.391,04
TOTALE	-€ 262.958,25

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati

**7 – A - VARIAZIONI 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	9.373.502	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			80.402	
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	9.373.502	0	80.402	0

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-5.835	86.237	9.453.905
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	5.835	-86.237	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-187.126	-187.126
Valore di fine esercizio	0	-187.126	9.266.778

Il valore finale del patrimonio viene corretto dalla perdita d'esercizio determinata al 31 dicembre 2016, per gli ammortamenti dei beni immobili preesistenti al 1/1/2014; trattasi di ammortamenti ora iscritti per raggiungere il pareggio d'esercizio come previsto dalla normativa regionale vigente.

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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	0	475.500	475.500
Accantonamento nell'esercizio		0	0
Utilizzo nell'esercizio		0	0
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	475.500	475.500

L'importo è costituito Fondo rischi per controversie legali in corso con dipendenti dell'Ente.

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato



T15	C
Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.567
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	3.567
Altre variazioni	
Valore di fine esercizio	0

Valore riferito al TFR accantonato per il personale religioso dipendente dell'Ente.

10 – D - DEBITI

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	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	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	86.595	847.975	101.341	176.546
Variazione nell'esercizio	-16.135	186.955	47.352	-3.552
Valore di fine esercizio	70.459	1.034.930	148.692	172.994
Di cui di durata superiore a 5 anni				

Sono indicati i debiti verso Fornitori per l'acquisto di materiali per la normale gestione. Debiti tributari rappresenta i debiti verso erario dovuti in qualità di sostituto d'imposta e Debiti verso Istituti oneri previdenziali dovuti sugli emolumenti del personale di competenza dell'esercizio.

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	752.459	1.964.915
Variazione nell'esercizio	186.137	400.756
Valore di fine esercizio	938.595	2.365.671
Di cui di durata superiore a 5 anni		0

Altri debiti è il debito dell'Ente verso i propri dipendenti per: salario accessorio di competenza dell'esercizio da erogare l'esercizio successivo e ferie/ore maturate negli anni precedenti e non godute (compresi gli oneri previdenziali). Inoltre rientra fra i debiti i depositi cauzionali degli ospiti.

**11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI**

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	27.468	1.577.641	1.605.110
Variazioni nell'esercizio	-26.327	-93.056	-119.382
Valore di fine esercizio*	1.142	1.484.586	1.485.727
*Di cui oltre l'esercizio successivo		1.396.875	1.396.875
*Di cui di cui contributi in c/impianti		1.484.586	1.484.586

I risconti passivi si riferiscono al residuo del contributo ricevuto relativamente all'immobile detenuto in leasing dall'ente e destinato all'attività istituzionale.

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

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	4.179.974
Quote regionali di residenzialità	2.837.233
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
Totale	7.017.207

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Non si rilevano interessi passivi e gli altri oneri finanziari.

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	254	0		254

**15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'Ente non ha imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	3	6		1	157	167

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	7.019	7.019

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali da rilevare.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, si sono verificati i seguenti avvenimenti:

- la volontà del CdA di giungere ad una diminuzione dei posti letto per anziani autosufficienti (-28) ed ad un contestuale aumento dei posti letto per persone non autosufficienti (+45): nel mese di maggio 2015 ha avviato nuova richiesta di autorizzazione all'esercizio per la trasformazione di n. 20 posti letto per non autosufficienti per il 3° piano pad. Ovest, nel mese di marzo 2016 richiesta di autorizzazione temporanea per n. 18 posti Edificio Bidoli e nel mese di ottobre 2016 la richiesta di autorizzazione all'esercizio per n. 24 posti non autosufficienti per il 3° piano pad. Est. Il Bilancio di previsione 2016 era stato costruito prevedendo, comunque in modo prudentiale, che nel corso del 2016 si sarebbe giunti alla conclusione della procedura, innanzitutto per quella avviata nel maggio del 2015.



La risposta di autorizzazione alle richieste suddette è giunta al Centro Servizi in data 18.01.2017, comportando una importante sofferenza per il bilancio 2016, in quanto rispetto al bilancio di previsione ha comportando un mancato incasso rette per circa € 150.0000,00;

- Contenziosi con personale ex dipendente. Il risarcimento danni di ex dipendenti assunti a tempo determinato che hanno contestato, per le vie legali, le modalità contrattuali che l'IPAB ha attuato nei loro confronti, si è conclusa con sentenza a favore Casa Fenzi in data 10.02.2017;
- Gestione del personale. Per far fronte alla difficoltà di attingere risorse umane, in particolare OSS, oltre alle azioni già intraprese ed evidenziate in premessa, l'Ente nel corso dei primi mesi del 2017 ha provveduto a:
 - inserire le n. 3 Responsabili OSS nel turno ciclico degli OSS per il periodo di 6 mesi;
 - avviato procedure concorsuali per l'individuazione di: n. 3 coordinatori di nucleo, n. 8 oss e n. 4 infermieri;
- Interventi immobile: a fine 2016 sono terminati i lavori del 3^a piano est e nel mese di gennaio sono iniziati i lavori al 1^a piano che andranno a concludersi nel mese di giugno 2017. Si prevede nella seconda metà dell'anno 2017 di procedere con i lavori del 2^a piano, e a riguardo e' già stata avviata procedura per l'affidamento dell'incarico per la progettazione definitiva, progettazione esecutiva e esecuzione lavori del 3^o stralcio.
- Sistema informatico. E' stato approfondito per l'anno 2017 il controllo di gestione, avviando nuove procedure che prevedono la compilazione mensile di alcuni file (costo personale, ferie e ore, presenze effettive, proiezione del bilancio) da parte dei diversi Uffici. E' stato effettuato il passaggio alla nuova versione della Cartella Utente Web e formato il personale.

E' in fase di aggiornamento il sito istituzionale, in modo da permettere, oltre ad una rivisitazione grafica, la possibilità ai vari professionisti di aggiornare il sito in modo agevole.

Inoltre è in fase di avvio un nuovo progetto per la creazione di un Portale Familiari, per rendere maggiormente dinamica anche la relazione con i famigliari.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

PERDITA DI ESERCIZIO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, 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.

Dal bilancio d'esercizio 2016 emerge una perdita di € 187.126,14 considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 187.126,14
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014	201.373,51
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	187.126,14
D	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A + C)	0,00

**22 - CONCLUSIONI****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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

IL PRESIDENTE
(f.to Spinazzè dott. Ruggero)