



I.P.A.B. “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 F) alla delibera del C.D.A. n. 21-08 del 30/06/2021

Nota integrativa al bilancio d’esercizio chiuso il 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro



I.P.A.B. "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) 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 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.



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

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

Codice fiscale 00526230263

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio a seguito della pandemia e non sono vi sono stati dei decessi che non hanno consentito

- Con DPCM del 31/01/2020, è stato dichiarato lo stato di emergenza per 6 mesi, in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2"; Conseguentemente, sono stati adottati, con specifici DPCM, misure sempre più stringenti in relazione alla limitazione della circolazione delle persone e all'esercizio delle attività.
- In data 24/02/2020, a seguito dell'emanazione dell'ordinanza n. 1 del 23/02/2020 del Ministero della Salute d'intesa con il Presidente della Regione Veneto, il Presidente di Casa Fenzi ha adottato l'ordinanza n. 2, che recepiva le disposizioni impartite dal Ministero della Sanità, dalla Regione Veneto e dall'Azienda Sanitaria in materia di Covid-19. (Sospensione delle visite dei parenti, chiusura degli accessi, informazione ai dipendenti su protocolli). E' stato l'inizio del contesto pandemico in Casa Fenzi che ha avuto, nei mesi successivi, degli effetti oltre che sui media locali, sul numero degli ospiti presenti in struttura ed ha anche dato l'avvio ad un procedimento penale verso ignoti.
- In data 07/03/2020 veniva disposto l'interdizione totale dell'accesso alla struttura da parte dei parenti degli ospiti fino a nuove disposizioni da parte dell'Az. Ulss n. 2;
- Il 20/03/2020, veniva diagnosticato il primo caso di COVID-19 positivo di un ospite residente presso la struttura (ala Est) e ricoverato temporaneamente presso l'ospedale di Conegliano.
- Il 25/03/2020 si apprendeva che un dipendente O.S.S. della Cooperativa Promozione Lavoro, affidataria della gestione dell'Ala Est, Fantucchio Angelo, era stato ricoverato presso l'Ospedale di Vittorio Veneto con febbre e problemi respiratori. Lo stesso dipendente, risultato positivo al test COVID-19, successivamente trasferito in Terapia Intensiva a Oderzo, in data 22/04/2020 è deceduto.
- A fronte dello sviluppo dell'epidemia, in data 26/03/2020 venivano sospesi, in via cautelativa, nuovi accoglimenti in struttura;
- In data 23/04/2021, 29/04/2021 e 27/05/2021 vi sono state presso gli uffici dell'Ente, accertamenti con acquisizione di documentazione in copia da parte del Comando Carabinieri per la Tutela della Salute - N.A.S. di Treviso. Apertura del Procedimento penale nr. 941/2020 Mod. 44, ascritto presso la Procura della Repubblica di Treviso verso ignoti, a firma della dott.ssa Anna ANDREATTA – Sostituto. Alla data odierna non si conoscono gli eventuali sviluppi di tale procedimento.
- In data 03/06/2020 adozione della delibera n. 18-05 con la quale venivano adottate misure in relazione all'emergenza COVID-19. Atto di indirizzo per la riorganizzazione dei servizi e per la sospensione del contratto d'appalto per la gestione del padiglione Est.
- In data 29/09/2020, con deliberazione n. 28-11, si è aderito e approvata la proposta transattiva e di risoluzione consensuale del contratto di appalto, "per l'affidamento della gestione dei servizi del padiglione Est del Centro di Servizi Casa Fenzi – per il periodo dal 01/03/2020 al 28/02/2025" tra il Centro di Servizi "Casa Fenzi" con sede in Conegliano (TV) e la Cooperativa Sociale di Solidarietà Promozione Lavoro con sede in San Bonifacio (VR);



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

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

Codice fiscale 00526230263

- A seguito del testamento della Sig. ra Anna Vital, pubblicato con verbale ai rogiti del Notaio dott. Alberto Sartorio di Conegliano in data 02 aprile 2020, Rep. N. 54223 – Fasc. N. 30532, e registrato a Treviso il 03 aprile 2020 al N. 8954 Serie 1T, il Consiglio di Amministrazione di Casa Fenzi con delibera n. 15-04 del 05/05/2020 ha accettato il lascito, a titolo di legato, di tre appartamenti in Conegliano, Via Caronelli n. 13, con tutto il contiguo terreno scoperto vincolato a giardino area verde;

Nel secondo semestre dell'anno sono riprese le accoglienze di ospiti in modo graduale e con personale proprio, stante la scarsa domanda, e in totale sicurezza. Non si sono riscontrati casi di positività nelle ondate successive che invece hanno interessato altre strutture.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzati 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:



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

Viale Spellanzon, 62 – 31015 CONEGLIANO – TV

Tel 0438.63545 – Fax 0438.450004

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

Codice fiscale 00526230263

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	0	60.358	0	306.264	0	366.622
Precedente rivalutazione						0
Ammortamenti storici	0	-59.178	0	-29.133		-88.311
Svalutazioni storiche						0
Valore di inizio esercizio	0	1.180	0	277.131	0	278.312
Acquisizioni dell'esercizio						0
Riclassificazioni						0
Alienazioni dell'esercizio						0
Rivalutazioni						0
Ammortamenti dell'esercizio	0	-1.147	0	-9.547		-10.695
Svalutazioni dell'esercizio						0
Altre variazioni						0
Variazioni nell'esercizio	0	-1.147	0	-9.547	0	-10.695
Costo originario	0	60.358	0	306.264	0	366.622
Rivalutazioni						0
Fondo ammortamento	0	-60.325	0	-38.680		-99.006
Svalutazioni						0
Valore di fine esercizio	0	33	0	267.584	0	267.617
Contributi in c/impianti						



I.P.A.B. "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 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.



I.P.A.B. "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	464.239	7.133.598	1.856.957	385.003
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-1.087.078		-209.609
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	1.278.394	464.239	6.046.520	1.856.957	175.394
Acquisizioni dell'esercizio		70.394		276.781	86.634
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-214.008		-49.561
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					-856
Variazioni nell'esercizio	0	70.394	-214.008	276.781	36.217
Costo originario	1.278.394	534.633	7.133.598	2.133.737	471.637
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-1.301.086		-260.026
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	1.278.394	534.633	5.832.512	2.133.737	211.611
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	662.423	0	1.367.175	34.012	13.181.799
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-567.319		-1.036.381		-2.900.387
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	95.103	0	330.794	34.012	10.281.412
Acquisizioni dell'esercizio	4.089		10.876		448.773
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio			-7.043		-7.043
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-25.232		-87.086		-375.887
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni			-51		-906
Variazioni nell'esercizio	-21.144	0	-83.303	0	64.937
Costo originario	666.511	0	1.371.008	34.012	13.623.530
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-592.552		-1.123.517		-3.277.180
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	73.959	0	247.491	34.012	10.346.350
Contributi in c/impianti					

Si segnala che con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 15-04 del 05/05/2020, è stato accettato il trasferimento che la Sig. ra Anna Vital, in esecuzione delle sue disposizioni testamentarie,



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

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

Codice fiscale 00526230263

ha inteso effettuare, senza alcun corrispettivo, a favore della "Casa di Ricovero F. Fenzi", della piena proprietà tre appartamenti in Conegliano, Via Caronelli n. 13, con tutto il contiguo terreno scoperto vincolato a giardino area verde, e precisamente: Comune di Conegliano (TV) – Via Caronelli n. 13 - N.C.E.U. – Sez. E – foglio 4 – mappali 671 sub 5, 671 sub 66 e 671 sub 67 – Catasto Terreni – Foglio 32 mappali 1975 e 2611, accettando nel contempo la destinazione del complesso abitativo donato. Il valore inserito nelle attività dello Stato Patrimoniale ammontano a complessivi € 347.174,39.

Prospetto delle immobilizzazioni materiali acquisite con contratto di locazione finanziaria:

T03bis	2020	2019
Operazioni di locazione finanziaria (locatario)	Importo	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.118.949	1.160.649
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	759.193	786.081
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	18.409	19.225



I.P.A.B. "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	32.312	0
Variazioni nell'esercizio	-5.986	0
Valore di fine esercizio	26.327	0

Le rimanenze sono così dettagliate:

Rimanenze alimentari	€ 1.049,62
Rimanenze materiali di consumo	€ 18.027,87
Rimanenze materiale di pulizia	€ 2.775,72
Rimanenze cancelleria	€ 780,42
Rimanenze materiale sanitario	€ 1.547,93
Rimanenze materiali di manutenzione	€ 2.145,00

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. "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	114.980	533.746	0	4.562	0	22.068	675.356
Svalutazioni storiche	-94.535						-94.535
Valore di inizio esercizio	20.446	533.746	0	4.562	0	22.068	580.822
Variazioni valore nominale dell'esercizio	40.484	-265.429	0	15.363	0	157.333	-52.248
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0						0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	930						930
Variazioni nell'esercizio	41.414	-265.429	0	15.363	0	157.333	-51.318
Valore nominale	155.465	268.317	0	19.925	0	179.401	623.108
Fondo svalutazione crediti	-93.605	0	0	0	0	0	-93.605
Valore di fine esercizio	61.860	268.317	0	19.925	0	179.401	529.503
Di cui di durata superiore a 5 anni							0

Crediti V/ Utenti/Clients

Crediti Vs. clienti per	€ 81.496,11
Fatture da emettere V/s Clienti per	€ 73.968,42
Totale	€ 155.464,53
Fondo svalutazione Crediti	- € 93.604,90

Crediti V/ Enti Pubblici

Crediti Vs. Enti pubblici	€ 11.440,90
Crediti v/so Comuni	€ 15.879,75
Credito Vs. Azienda Ulss2	€ 240.996,56
Totale	€ 268.317,21

Crediti Tributari

Credito per Erario c/iva per	€ 1.907,30
Crediti V/so Erario per contributi	€ 18.018,00
Totale	€ 19.925,30

Crediti V/ altri

Crediti verso i dipendenti	€ 1.470,85
Crediti v/so dipendenti per recupero F.I.	€ 71.880,60
Crediti diversi	€ 2.500,00
Spese anticipate per conto dell'ospite	€ 621,18
Crediti per ricavi di competenza	€ 14.413,10



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

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

Codice fiscale 00526230263

Note di credito da ricevere	€ 1.742,00
Depositi cauzionali a fornitori	€ 773,47
Crediti per contributi COVID da ricevere	€ 86.000,00
Totale	€179.401,20

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	262.831		3.450	266.281
Variazioni nell'esercizio	-85.115		-2.416	-87.531
Valore di fine esercizio	177.716	0	1.034	178.751

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	16	1.394.431	1.394.446
Variazioni nell'esercizio	-16	-142.669	-142.685
Valore di fine esercizio	0	1.251.762	1.251.762

Risconti attivi altri	€ 9.979,16
Risconti attivi Leasing Bidoli	€ <u>1.241.782,78</u>
Totale	€ 1.251.761,94



I.P.A.B. "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 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 III	A V	A VI	
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di utili	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	9.373.502	80.402	-334.304	118.140	9.237.740
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					0
Incrementi		118.140			118.140
Decrementi				-118.140	-118.140
Riclassifiche					0
Risultato d'esercizio				-41.059	-41.059
Valore di fine esercizio	9.373.502	198.542	-334.304	-41.059	9.196.681

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	0	84.542	84.542
Accantonamento nell'esercizio		113.399	113.399
Utilizzo nell'esercizio		-41.479	-41.479
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	156.462	156.462

La voce altri fondi è così dettagliata:

- Accantonamento di € 15.500,00 effettuato nell'esercizio 2015 per possibile rivalsa IVA da parte dell'Enel sulle utenze dell'ente;
- Fondo per accantonamento per retribuzione di risultato, comprensivo di oneri e contributi € 49.080,90
 - o Fondo 2018 € 15.092,43
 - o Fondo 2019 € 13.487,30
 - o Fondo 2020 € 20.501,15
- Nuovo Fondo per rischi personale dipendente recupero Festività Infrasettimanali € 71.880,60.
- Nuovo Fondo per rischi danni da Covid-19 € 20.000,00.



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

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

Codice fiscale 00526230263

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.

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 31/12/2020 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 6	D 7	D 8	D 9	
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	566.686	2.500	804.727	97.429	151.136	644.131	2.266.610
Variazione nell'esercizio	-16.975	0	-232.578	2.226	26.319	39.372	-181.636
Valore di fine esercizio	549.711	2.500	572.149	99.655	177.455	683.503	2.084.974
Di cui di durata superiore a 5 anni							0

Debiti V/ Banche

Trattasi del residuo di € 549.711,15 del mutuo contratto in data 03/08/2018 di originari € 600.000,00 con la Banca di Credito Coop. delle Prealpi San Biagio;

E' stata concessa un differimento per il pagamento di n. 3 rate semestrali relative al 2020 e 2021 nell'esercizio 2022.

Debiti V/ Enti Pubblici

Trattasi del debito con Comune di Conegliano per la convenzione in essere del Giardino Battisti;

Debiti V/ Fornitori

Debiti V/ Fornitori

€ 326.423,74

Fatture da ricevere

€ 245.725,71

Totale

€ 572.149,45



I.P.A.B. "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 tributari

Descrizione	Importo
Erario c/to IRES	€ 9.335,00
Regione c/Irap	€ 21.877,68
IVA su vendite	€ 399,51
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€ 66.024,01
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 965,80
Regione c/ritenute add. IRPEF	€ 855,41
Comuni c/ritenute add. IRPEF	€ 197,36
Totale	€ 99.654,77

Debiti V/ Istituti di Previdenza

Descrizione	Importo
INPS ex INPDAP c/contributi	€ 170.539,97
INADEL c/contributi	€ 3.859,96
INPS c/contributi	€ 1.796,00
INPS c/contributi gestione separata	€ 998,40
INAIL c/contributi	€ 260,45
Totale	€ 177.454,78

Per quanto attiene l'importo indicato come altri debiti, essi sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni e contributi anni precedenti	€ 59.706,53
Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	€ 547.424,11
Debiti per cessione quinto	€ 1.794,47
Debiti per cauzioni ospiti	18.909,54
Debiti per depositi cauzionali	4.400,00
Debiti per costi di competenza	€ 2.232,01
Note di credito da emettere	€ 34.389,92
Altri debiti - borsellino ospiti	€ 14.646,84
Totale	€ 683.503,42

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	21.732	1.222.961	1.244.694
Variazioni nell'esercizio	1.064	-83.565	-82.501
Valore di fine esercizio*	22.796	1.139.397	1.162.193
*Di cui oltre l'esercizio successivo			0
*Di cui di cui contributi in c/impianti			0



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

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

Codice fiscale 00526230263

Ratei passivi:

Ratei passivi vari € 22.795,97

Risconti passivi:

Risconti passivi Leasing Bidoli € 1.139.396,89

E' stata concesso da parte della Banca Iccrea un differimento di una annualità per una rata del leasing in corso.

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	3.955.948
Quote regionali di residenzialità	2.588.794
Ricavi per centro diurno	0
Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario	0
Totale	6.544.742

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	14.025		14.025

14 - ELEMENTI DI RICAPO 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	352.794	0		352.794

Donazioni e lasciti: Lascito Vital per € 347.174,39

Erogazioni liberali ricevute: Vari per € 5.619,45 (€ 2.454,45 Go Fund Me).



I.P.A.B. "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 sopravvenienza 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.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio dipendenti	3	5,5	1	1	137	147,5
Numero medio addetti non dipendenti	0	0,5	0	0	1	1,5

	Dipendenti		Addetti non dipendenti	
	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020
Operai	3	3		
Impiegati	6	5		1
Quadri	1	1		
Dirigenti	1	1		
Altri dipendenti	130	144	2	0
Totale	141	154	2	1

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			



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

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

Codice fiscale 00526230263

19 – IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI

Ammontare degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali:
Istituzione Fondo per danni da Covid-19 per € 20.000,00

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

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

Nel primo mese dell'esercizio si è provveduto a vaccinare contro il Covid-19 tutti gli ospiti e i dipendenti dell'Ente.

21 – INFORMAZIONI EX ART. 1, CO. 125, DELLA L. 4/08/2017, N. 124

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:

DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CONCESSIONE BENI	DATA CONCESSIONE	CAUSALE
Regione del Veneto	86.000,00 2.000,00	04/03/2021 24/08/2020	/	/	Contributo
					Sovvenzione
					Liberalità
Agenzia delle Entrate	5.257,00 18.018,00 6.000,00	16/12/2020 16/04/2021 30/06/2021	/	/	Credito d'imposta
					5 per mille
					Cessione in comodato
Azienda Ulss n. 2	€ 32.500,00 € 32.500,00	16/03/2020 29/07/2020			Concessione in affitto
					Concessione ad altro uso

Tali dati saranno pubblicati nel sito istituzionale dell'ente, entro i termini di legge, nella sezione *Amministrazione trasparente – Contributi pubblici*.



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

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

Codice fiscale 00526230263

22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

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 in cui viene garantito l'equilibrio finanziario, come risulta dal rendiconto finanziario.

Dal bilancio d'esercizio emerge un risultato negativo di euro 41.059,33, comprensivo anche degli ammortamenti dei beni esistenti al 01/01/2014, che si propone di riportare a nuovo, come risulta dal prospetto che segue:

A	Risultato di esercizio negativo compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	- 41.059
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	158.497,57
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	41.059
D	Utilizzo riserva di utili di cui all'art.8, comma 6, LR 42/2012	0,00
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

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.

Conegliano, 30/06/2021

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F. to Rag. Gianni ZORZETTO