



COPIA

**AZIENDA SPECIALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"**

COMUNE DI ANDORNO MICCA

PROVINCIA DI BIELLA

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

N. 5

Oggetto: Approvazione Bilancio di esercizio e conto consuntivo 2017.

L'anno duemiladiciotto addì ventisette del mese di Aprile alle ore 10.00 nella sala delle adunanze, previa regolare convoca e l'osservanza di tutte le formalità prescritte, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della A.S.S.S.A. Pensionato per anziani "Casa del Sorriso".

Sono presenti i consiglieri:

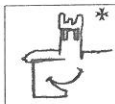
1) CAVAGNA PIERO EUGENIO	Presidente
2) COSSAR GIANNI	Vicepresidente
3) PATELLI CRISTINA	Consigliere-ASSENTE
4) POLICANTE PIETRO	Consigliere
5) VARVELLI CESARE	Consigliere-ASSENTE

Sono inoltre presenti:

- Dott. Silvio TOSI consulente fiscale dell'Ente

Il Presidente Piero Eugenio CAVAGNA constata che l'adunanza odierna è stata regolarmente convocata, che è presente il numero legale e quindi che è validamente costituita e atta a deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno. Mette quindi in trattazione l'oggetto sopra indicato.

Ai sensi dello Statuto dell'Azienda il presente verbale è redatto dal Direttore sig. GianLuca ENRICO.



Il Presidente ricorda che come previsto dall'Art. 36 dello Statuto vigente dell'Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali Pensionato per Anziani "Casa del Sorriso" entro il 30 Aprile di ogni anno il Consiglio di Amministrazione deve approvare il Bilancio di esercizio e il conto consuntivo.

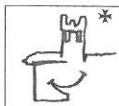
Chiede quindi al Direttore di presentare il Bilancio Consuntivo dell'anno 2017 con i risultati al 31.12.2017, costituito dai seguenti documenti:

- Bilancio composto da stato patrimoniale e conto economico
- Nota integrativa
- Allegati di corredo per una migliore comprensione dei dati, composti dallo schema dettagliato dei costi e dei ricavi confrontato con il Bilancio preventivo 2017 ed i Conti Consuntivi 2015 e 2016 e dalla relazione riguardante gli scostamenti rispetto agli anni precedenti.

La documentazione sopra elencata viene allegata alla presente deliberazione e ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Nel corso della presentazione, i consiglieri chiedono spiegazioni dettagliate sui vari punti del Bilancio e sui documenti a corredo, ottenendo dal Direttore e dal Presidente ampie ed esaurienti risposte e puntualizzazioni.

Dopo ampia ed approfondita discussione sull'insieme della documentazione sul Bilancio al 31.12.2017, il Presidente pone il Bilancio all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, ricordando che la presente deliberazione è ricompresa tra gli atti fondamentali da sottoporre all'approvazione del Comune di Andorno Micca.



IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentita la relazione del Presidente e del Direttore, dopo ampia discussione, con voto consultivo favorevole del Direttore, con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese.

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio di esercizio e conto economico 2017, la relativa nota integrativa e gli allegati a corredo utili per una migliore comprensione dei dati costituiti da:
 - Schema dettagliato dei costi e dei ricavi confrontato con il Bilancio preventivo 2017 ed i Conti consuntivi 2015 e 2016;
 - Relazione riguardante gli scostamenti rispetto agli anni precedenti.

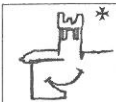
2. Di dare atto che le risultanze finali sintetiche sono le seguenti:

ATTIVITA'

A) Crediti vs. soci	€ 0,00
B) Immobilizzazioni	€ 1.857.173,00
C) Attivo circolante	€ 126.436,00
D) Ratei e risconti attivi	€ 30.080,00
Totale	€ 2.013.689,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto	€ 107.702,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 58.757,00
C) Trattamento fine rapporto lav.sub.	€ 414.905,00
D) Debiti	€ 1.260.034,00
E) Ratei e risconti passivi	€ 172.291,00
Totale	€ 2.013.689,00

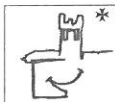


CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ + 1.698.401,00
B) Costi della produzione	€ - 1.585.553,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€ - 52.331,00
D) Rettifiche attività finanziarie	€ 0,00
F) Imposte sul reddito d'esercizio	€ - 27.182,00
Utile d'esercizio	€ + 33.335,00

3. Di trasmettere al Comune di Andorno Micca copia del presente atto e della relazione del Revisore dei Conti entro il 31 Maggio p.v. in quanto trattasi di atto fondamentale e quindi sottoposto ad approvazione comunale.

Delibera inoltre di dichiarare il presente atto, con separata votazione favorevole unanime resa in forma palese, immediatamente eseguibile.



Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente

Il Verbalizzante

f.to Piero Eugenio CAVAGNA

f.to GianLuca ENRICO

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo.

Il Presidente



A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

Il Verbalizzante

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. _____ R.P.

La presente deliberazione viene pubblicata nelle forme di legge all'albo pretorio
informatico

del Comune di Andorno Micca per gg.15 consecutivi

dal _____ al _____

L'addetto alla pubblicazione

Il Segretario Comunale

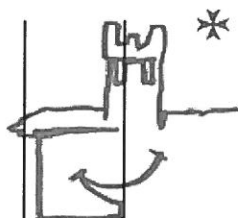
Andorno Micca li



Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
 VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
 Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelsorriso.com, www.casadelsorriso.com
 R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

B I L A N C I O COMP. 2016 - 2017 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2016 D A R E	AL 31/12/2017 D A R E
STATO PATRIMONIALE			
A T T I V O			
A	CREDITI VS.SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI		
A.I	Versamenti non ancora richiamati	-	-
A.II	Versamenti già richiamati	-	-
	TOT.CRED.VS SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI	-	-
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.I.1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-
B.I.7	Oneri su beni di terzi	1.719.524	1.715.447
B.I.7	Manutenz.e Riparaz. da ammortizzare	-	-
B.I.7	Oneri Pluriennali	-	-
B.I.7	Oneri su beni di terzi precedenti	32.120	30.551
B.I.7	Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti - Software	2.418	3.242
	TOTALE IMMOBIL.NI IMMATERIALI	1.754.062	1.749.240
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	1.861	1.861
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.2	Macchine d'ufficio elettroniche	17.700	18.379
	Fondo Ammortamento	- 13.401	- 14.260
B.II.3	Mobili e Arredi	287.717	296.225
	Fondo Ammortamento	- 269.403	- 271.842
B.II.4	Attrezzature	52.272	58.565
	Fondo Ammortamento	- 50.631	- 51.985
B.II.4	Attrezzature cucina	68.210	68.895
	Fondo Ammortamento	- 50.331	- 52.463
B.II.4	Attrezzature minute inf.a Euro 516,45	18.693	18.693
	Fondo Ammortamento	- 18.693	- 18.693
B.II.4	Attrezzature sanitaria	94.956	97.676
	Fondo Ammortamento	- 82.144	- 85.874
B.II.4	Attrezzature e mobili d'ufficio	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.5	Impianti e Macchinari	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.4	Mezzi di trasporto interno	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.6	Automezzi	55.071	43.464
	Fondo Ammortamento	- 55.071	- 39.702
B.II.7	Impianti telefonici	14.488	14.909
	Fondo Ammortamento	- 13.941	- 14.095
B.II.8	Impianti elettrici	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.8	Impianti	98.870	98.870
	Fondo Ammortamento	- 62.856	- 66.027
B.II.9	Biancheria	4.402	4.402
	Fondo Ammortamento	- 4.402	- 4.402
B.II.9	Dotazioni per animazioni	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZ.NI MATERIALI	93.367	102.596

A.S.S.A.
 Pensionato per anziani
 "Casa del Sorriso"
 Andorno Micca (BI)



Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelorriso.com, www.casadelorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.2	Crediti		
B.III.2.d	Crediti verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.337	5.337
	TOTALE IMMOBILIZZ.NI FINANZIARIE	5.337	5.337
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.852.766	1.857.173
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.791	4.020
	TOTALE RIMANENZE	4.791	4.020
C.II	CREDITI CHE NON COSTIT.IMMOBILIZZAZIONI		
C.II.1	Crediti verso clienti e utenti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	108.941	119.068
C.II.5	Crediti verso altri	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	11.519	2.509
	a) Stato	0	0
	d) diversi	300	2.509
	e) Tributi	11.219	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	TOT.CRED.CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.	120.460	121.577
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	0	0
C.IV.2	Assegni	-	-
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	5.131	839
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.131	839
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	130.382	126.436
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Disaggio sui prestiti	-	-
D.II	Ratei attivi	9.010	20.833
D.III	Risconti attivi	15.026	9.247
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	24.036	30.080
TOTALE ATTIVO		2.007.184	2.013.689

 **A.S.S.A.**
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
 VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
 Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelorriso.com, www.casadelorriso.com
 R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

PASSIVO		BILANCIO AL 31/12/2016 AVERE	BILANCIO AL 31/12/2017 AVERE
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I.	F.DO DOTAZIONE E RIN.IMPIANTI	64.624	74.367
A.IV	RISERVA LEGALE	-	-
A.VI	RISERVE STATUTARIE	-	-
A. VII	F.DO RISERVA CONTR.IN CAPITALE	0	0
A.VIII	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	0
A.IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0
A.IX	UTILE DELL'ESERCIZIO	9.743	33.335
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	74.367	107.702
B	FONDI RISCHI E ONERI		
B.2	Fondi Imposte	33.239	28.093
B.4	Altri Fondi	30.664	30.664
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	407.003	414.905
D	DEBITI		
D.1	Debiti per obbligazioni	-	-
D.2	Debiti per obbligazioni convertibili	-	-
D.3	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
D.4	Debiti verso banche	1.133.437	1.066.315
	esigibili entro l'esercizio successivo	314.151	315.001
	esigibili oltre l'esercizio successivo	819.286	751.314
D.5	Debiti verso altri finanziatori	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.7	Debiti verso fornitori	77.717	73.510
	esigibili entro l'esercizio successivo	77.717	73.510
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.12	Debiti tributari	23.078	31.114
	esigibili entro l'esercizio successivo	23.078	31.114
D.13	Debiti verso ist.di previdenza e sic.sociale	33.760	34.214
	esigibili entro l'esercizio successivo	33.760	34.214
D.14	Altri debiti	61.383	54.881
	esigibili entro l'esercizio successivo	61.383	54.881
	TOTALE DEBITI	1.329.375	1.260.034
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.1	Aggio sui prestiti	-	-
E.2	Ratei passivi	132.536	172.291
E.3	Risconti passivi	0	0
E.3	Altri risconti passivi -(Contributi in conto Automezzi)		
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	132.536	172.291
TOTALE PASSIVO		2.007.184	2.013.689

[Signature]
 A.S.S.A.
 Pensionato per anziani
 "Casa del Sorriso"
 Andorno Micca (BI)



Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
 VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
 Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelsorriso.com, www.casadelsorriso.com
 R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

	CONTO ECONOMICO	BILANCIO AL 31/12/2016 DARE	BILANCIO AL 31/12/2017 DARE
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.612.583	1.639.264
A.2	Variazione delle rimanenze	4.790	4.020
A.5	Altri ricavi e proventi	51.943	55.117
A.5.a	Contributi in conto esercizio	0	0
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	0	0
A.5.c	Contributi in conto capitale	0	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.669.316	1.698.401
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.	112.984	121.318
B.7	Costi per servizi	317.769	268.095
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	219	1.928
B.9	Costi per il personale	1.043.727	1.106.401
B.9.a	Stipendi e salari	749.734	793.608
B.9.b	Oneri sociali	229.594	244.276
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	57.487	60.331
B.9.e	Altri costi del personale	6.912	8.186
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	72.907	62.836
B.10.a	Ammortam.delle immobilizz.ni immateriali	47.600	48.065
B.10.b	Ammortamento delle immobilizz.ni materiali	20.723	14.771
B.10.d	Accantonamento f.do svalutazione crediti	4.584	0
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.728	4.790
B.14	Oneri diversi di gestione	21.899	20.185
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.575.233	1.585.553
	Differenza tra valore e costi della produzione	94.083	112.848
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	Altri proventi finanziari	0	0
C.16.b	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
C.16.d.4	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni	0	0
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	59.224	52.331
C.17.d	Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	59.224	52.331
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-59.224	-52.331
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	34.859	60.517
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-25.116	-27.182
21	UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	9.743	33.335

A.S.S.A.
 Pensionato per anziani
 "Casa del Sorriso"
 Andorno Micca (BI)



CASA DEL SORRISO

A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

NOTA INTEGRATIVA **Al Bilancio chiuso il 31 Dicembre 2017**

Signori Consiglieri,

insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economici chiuso al 31.12.17 Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa, che, in base all'art.2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

Dal 01/01/2016 si applicano le disposizioni in materia di bilancio d'esercizio previste dal D.lgs. 139/2015.

In relazione alla situazione contabile della Società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo tutti i dettagli esposti nei punti che seguono.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi del Codice Civile ed i principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla Legge all'art. 2423 bis del Codice Civile. Tutte le poste indicate corrispondono, infatti, ai valori desunti dalla contabilità ed inoltre l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato dagli art.2424 e 2425 del Codice Civile rispettivamente allo stato patrimoniale ed al conto economico.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

Le immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento coerente con la normativa fiscale, ritenuta idonea ad esprimere la senescenza e l'obsolescenza dei cespiti con l'applicazione dei coefficienti tabellari minimi prudenziali di ammortamento. Il rispetto dei vincoli posti dal legislatore ci ha imposto di tener conto delle perdite e dei rischi anche se solo stimati alla fine dell'esercizio, mentre le componenti positive del bilancio corrispondono esclusivamente a utili realizzati.

La valutazione dei crediti è avvenuta tenendo conto del valore di presumibile realizzo.

Per quanto riguarda le rimanenze finali, pur accogliendo il criterio di valutazione dell'ultimo costo, sono stati rispettati i criteri di valutazione esposti nell'art. 2426 del Codice Civile.

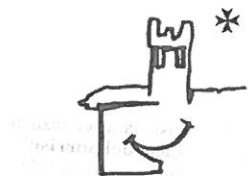
MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

All'inizio dell'esercizio il bilancio dell'azienda presentava immobilizzazioni nette per € 1.852.766.

Tale importo era costituito per € 93.367 da immobilizzazioni materiali, per € 1.754.062 da immobilizzazioni immateriali e per € 5.337 da immobilizzazioni finanziarie.

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni ammontano complessivamente a € 1.857.173 dopo acquisizioni, alienazioni ed ammortamenti.

CASA DEL SORRISO



Per i beni Immateriali si è proceduto contabilmente alla applicazione dell'ammortamento in conto come prevede la tecnica contabile.

Si fa presente che è in corso una verifica sulle aliquote di ammortamento applicate negli anni precedente come da indicazione del Revisore dei Conti.

Per ciascuna delle voci che compongono la categoria indichiamo il valore alla chiusura dell'esercizio rispetto allo stesso dato dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali € 102.596

Immobilizzazioni immateriali € 1.749.240

Immobilizzazioni finanziarie € 5.337

In base a quanto richiesto dall'art. 2427 punto 2 del codice civile per ciascuna voce presentiamo un prospetto dal quale risultano le variazioni subite negli esercizi precedenti nonché i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

PROSPETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Voce di bilancio: **Macchine d'ufficio elettroniche**

Valore all'1.1.17	€	4.299
Acquisizioni	€	679
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 859
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.17	€	4.119

Voce di bilancio: **Mobili e arredi**

Valore all'1.1.17	€	18.314
Acquisizioni	€	8.508
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	-2.439
Rettifica su amm.toto	€	
Valore al 31.12.17	€	24.383

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"

VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)

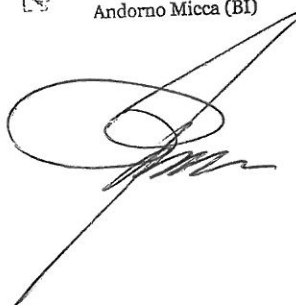
Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelsorriso.com, www.casadelsorriso.com

R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023



CASA DEL SORRISO


A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



Voce di bilancio: **Attrezzature**

Valore all' 1.1.17	€	32.332
Acquisizioni	€	10.326
Alienazioni	€	- 627
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	
Ammortamenti	€	- 7.611
Arrotondamento	€	0
Rettifica su amm.to	€	394
Valore al 31.12.17	€	34.814

La voce "Attrezzature " comprende le seguenti sottovoci: attrezzature; attrezzature da cucina; attrezzatura sanitaria; attrezzatura minuta inf.a Euro 516,46.

Voce di bilancio: **Automezzi**

Valore all' 1.1.17	€	0
Acquisizioni	€	4.300
Alienazioni	€	- 15.907
Rivalutazioni	€	-
Svalutazioni	€	-
Ammortamenti	€	- 538
Arrotondamento	€	
Rettifica su amm.to	€	15.907
Valore al 31.12.17	€	3.762

Voce di bilancio: **Impianti**

Valore all' 1.1.17	€	36.014
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 3.171
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.17	€	32.843

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"

VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)

Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelsorriso.com, www.casadelsorriso.com

R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

CASA DEL SORRISO



Voce di bilancio: **Impianti Telefonici**

Valore all'1.1.17	€	547
Acquisizioni	€	421
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 154
Valore al 31.12.17	€	814

La voce "Impianti apertura al 01/01/07 è stata suddivisa per la parte impianti telefonici e sono state effettuate le registrazioni di giro conto a sistemazione.

Voce di bilancio: **Terreni**

Valore all'1.1.17	€	1.861
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.17	€	1.861

Voce di bilancio: **Biancheria**

Valore all'1.1.17	€	0
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.17	€	0

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"

VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)

Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelsorriso.com, www.casadelsorriso.com

R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023



CASA DEL SORRISO

A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

Voce di bilancio: **Software**

Valore all' 1.1.17	€	2.418
Acquisizioni	€	1.964
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 1.140
Valore al 31.12.17	€	3.242

Voce di bilancio: **Oneri su beni di terzi**

Valore all' 1.1.17	€	1.719.524
Incrementi	€	41.279
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 45.356
Rettifica Anni precedenti	€	
Valore al 31.12.17	€	1.715.447

Voce di bilancio: **Oneri su beni di terzi precedenti in locazione**

Valore all' 1.1.17	€	32.120
Incrementi	€	0
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 1.569
Rettifica	€	0
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.17	€	30.551

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"

VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)

Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelsorriso.com, www.casadelsorriso.com

R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

CASA DEL SORRISO



ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Nel corso dell'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio si sono verificate delle variazioni nelle voci dell'attivo e del passivo. Per un quadro d'insieme di tutte le variazioni positive e negative rimandiamo alla seguente tabella:

Voce	31.12.17	31.12.16	Variazione
Attivo			
Rim.mat.I,suss.			
di cons., e merci	4.020	4.791	- 771
Crediti v/Clienti e utenti	119.068	108.941	10.127
Crediti tributari	0	11.219	-11.219
Crediti diversi	2.509	300	2.209
Cassa	839	5.131	-4.292
Totale	126.436	130.382	3.946

Passivo			
Voce	31.12.17	31.12.16	Variazione
Debiti v/fornitori	73.510	77.717	-4.207
Debiti v/banche: per mutuo	751.314	819.286	-67.972
c/c passivo	315.001	314.151	850
Debiti v/ist.pr e sic.soc.	34.214	33.760	454
Debiti tributari	31.114	23.078	8.036
Altri debiti	54.881	61.383	-6.502
Totale	1.260.034	1.329.375	-69.341

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"

VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)

Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelsorriso.com, www.casadelsorriso.com

R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023



CASA DEL SORRISO

A.S.S. S.p.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

FONDI RISCHI E ONERI

Fondi rischi Contenzioso dipendenti
ed Inps euro 26.080

Fondi svalutazione crediti
euro 4.584

Fondi Imposte su IMU anni prec.
non versate euro 28.093

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Valore iniziale	€ 407.003
Incrementi	€ 50.647
Decrementi	€ 42.745
Valore finale	€ 414.905

CREDITI E DEBITI

Dalle risultanze del bilancio è possibile ricavare la suddivisione dei crediti e dei debiti a breve termine e cioè entro l'anno e di quelli con scadenza più lontana nel tempo. I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

In ottemperanza al disposto dell'art.2427 comma numero 6 del codice civile precisiamo che non esistono crediti con scadenza superiore all'anno. Per quanto riguarda i debiti precisiamo inoltre che nessuno è assistito da garanzie reali.

RATEI – RISCONTI – ALTRI FONDI E RISERVE

Tra le voci dell'attivo e del passivo del bilancio figurano importi iscritti alle voci intitolate ai ratei ed ai risconti. Si tratta di quote di costi e di ricavi che non riguardano l'esercizio di riferimento sotto il profilo della competenza temporale. Proprio riguardo al principio della imputazione temporale sono stati calcolati gli importi.

Il dettaglio dei valori che sono compresi nelle voci indicate è contenuto nelle seguenti tabelle:

Prospetto dei ratei e dei risconti

RISCONTI ATTIVI

Assicurazioni	€	6.454
Spese Telefoniche	€	9

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
Tel. 015.472720, Fax 015.2475822, info@casadelsorriso.com, www.casadelsorriso.com
R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

CASA DEL SORRISO



Commissioni a garanzia	€	1.884
Tasse e bolli autovetture	€	119
Risc.att. vari	€	781
Totale	€	9.247

RATEI ATTIVI

Ricevute fiscali da emettere	€	9.010 (di cui residuo anno 2014)
Fatture da emettere	€	4.585
Note credito da ric.	€	6.878
Ratei attivi diversi	€	360
Totale	€	20.833

RATEI PASSIVI E RISCONTI PASSIVI

Dipendenti:	€	117.922
- Salari	€	85.849 (di cui residuo anno precedente euro 14.000)
- Contributi	€	32.073 (di cui residuo anno precedente euro 5.230)
-		
Fatture da ricevere	€	33.642 (di cui residuo anno precedente euro 24)
Ratei passivi div.	€	18.790
Risconti passivi div.	€	1.937
Totale	€	172.291

Si sottolinea come nella voce "Fatture da ricevere" derivi principalmente da spese per utenze, spese per acquisti vari di beni materiali, spese per consulenze professionali .



CASA DEL SORRISO

A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

GARANZIE RICEVUTE

E' attiva una fidejussione Bancaria rilasciata dal Comune di Andorno a favore della BiverBanca per nostra esposizione di conto corrente fino a euro 400.000

31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
400.000	400.000	0

RIPARTIZIONI DEI RICAVI

Come noto le prestazioni di servizio della nostra azienda avvengono attraverso vari filoni e tipologie di servizi. Poiché esistono differenze significative tra di esse riferendoci alla richiesta dell'art. 2427 n.10 del codice civile, presentiamo il dettaglio dei ricavi che riguardano le differenti linee di vendita.

Prospetto della ripartizione dei ricavi

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" iscritta in bilancio per l'importo di Euro 1.639.264 comprende le seguenti voci:

Rette pensionati	€	1.301.667
Rette a carico ASL	€	268.936
Rette ex DGR72/2004 CAVS	€	25.068
Integraz. Rette	€	42.993
Somministr.az.alimenti/bevande		600
Totale	€	1.639.264

CASA DEL SORRISO



PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi su conti correnti bancari per € 14.873; da interessi passivi su mutui per € 26.919; da interessi passivi su finanziamenti per € 7.260 altri interessi passivi per € 70; da interessi passivi su c/anticipi per € 3.209.

COMPENSI PER CARICHE SOCIALI

Durante l'esercizio sono stati stanziati compensi agli Amministratori per € 0 e al Revisore dei conti per € 3.997.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Grava sul reddito di questo esercizio IRAP per € 13.610,00 e IRES per € 13.572,00 compresa nella voce 20 "Imposte sul reddito dell'esercizio".

NOTIZIE CONCLUSIVE

Tutte le voci che sono state esposte in bilancio sono state valutate seguendo i normali criteri di valutazione stabiliti dall'art. 2426 del codice civile.

La rappresentazione di bilancio che è stata adottata rispetta in linea generale quella prevista dagli art.2424 e 2425 del codice civile senza raggruppamenti fuorvianti.

Poiché anche il bilancio precedente è stato riclassificato integralmente sulla base della nuova struttura di bilancio prevista dall'adozione della IV Direttiva Cee vi è la possibilità di effettuare agevolmente la comparazione col periodo precedente.

Si fa presente che è in corso una verifica sulle aliquote di ammortamento applicate negli anni precedente come da indicazione del Revisore dei Conti.

Andorno Micca, 27/04/2018

p.IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Piero Eugenio CAVAGNA)



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2017

RICAVI	CONSUNTIVO ANNO 2015	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2017
RETTE	€ 1.631.022,97	€ 1.611.726,75	€ 1.638.663,87
Rette ospiti	€ 1.346.560,47	€ 1.361.347,54	€ 1.344.659,99
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 284.462,50	€ 250.379,21	€ 294.003,88
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 2.975,51	€ 14.056,58	€ 23.997,41
Contributi da privati	€ 2.975,51	€ 9.056,58	€ 5.690,41
Contributi da Enti	€ -	€ 5.000,00	€ 18.307,00
AFFITTI ATTIVI	€ -	€ -	€ 1.200,00
Affitti Attivi	€ -	€ -	€ 1.200,00
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 26.121,78	€ 21.437,91	€ 22.900,27
Somministrazione alimenti e bevande	€ 1.088,89	€ 855,94	€ 600,15
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ 205,05	€ 248,37	€ 235,59
Rimborsi progetto "Legami di prossimità" /Potenziamento Servizi	€ 6.547,64	€ -	€ -
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 16.502,20	€ 13.276,20	€ 15.857,50
Rimborso spese bollo	€ 1.778,00	€ 1.836,00	€ 1.854,00
Rimborsi diversi	€ -	€ 500,00	€ 1.514,43
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 4.721,40	€ 2.838,60
RICAVI FINANZIARI	€ 0,21	€ -	€ 0,08
Interessi attivi bancari	€ 0,21	€ -	€ 0,08
RICAVI STRAORDINARI	€ 10.848,32	€ 17.304,99	€ 7.619,48
Sopravvenienze attive	€ 10.848,32	€ 10.279,49	€ 8,20
Sopravvenienze attive non tassabili	€ -	€ 933,50	€ 5.559,74
Plusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	€ 60,54
Rimborsi da Assicurazione	€ -	€ 6.092,00	€ 1.991,00
RICAVI FINALI	€ 5.728,33	€ 4.790,07	€ 4.019,55
Rimanenze finali mat. di consumo	€ 4.314,91	€ 3.688,48	€ 2.863,30
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ 1.413,42	€ 1.101,59	€ 1.156,25
TOTALE RICAVI	€ 1.676.697,12	€ 1.669.316,30	€ 1.698.400,66
PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 38.219,12	€ 34.859,06	€ 60.516,93

A.S.S.A.

 Pensionato per anziani

 "Casa del Sorriso"

 Andorno Micca (BI)



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2017

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2015	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2017
PERSONALE DIPENDENTE	€ 903.579,12	€ 1.050.357,81	€ 1.112.076,66
Salari e stipendi	€ 646.278,74	€ 749.733,43	€ 793.608,13
Contributi INPS dipendenti	€ 29.758,73	€ 34.227,20	€ 38.208,30
Contributi INPDAP dipendenti	€ 152.006,23	€ 175.778,35	€ 187.732,17
Contributi INAIL dipendenti	€ 10.275,80	€ 11.103,79	€ 11.246,12
TFR anno in corso	€ 51.061,26	€ 57.486,91	€ 60.330,85
Corsi di formazione dipendenti	€ 1.294,40	€ 176,00	€ 385,00
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 1.952,00	€ 1.464,00	€ 1.663,20
Visite controllo medico D.LGS. 626/94	€ 6.571,47	€ 5.448,36	€ 6.523,30
Spese abbigliamento dipendenti	€ 1.034,62	€ 1.715,14	€ 2.111,89
Rimborso note spese dipendenti	€ 98,40	€ 18,10	€ 340,00
Fondo Pensione	€ 3.247,47	€ 5.482,29	€ 4.045,09
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativa	€ -	€ 2.745,84	€ 2.792,51
Contributi INPS Solid. Assist. Sanitaria	€ -	€ 257,00	€ 251,50
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 4.721,40	€ 2.838,60
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 202.373,39	€ 85.498,77	€ 42.398,94
Infermieri Professionali	€ 45.897,24	€ 19.538,87	€ 11.374,74
Psicologo	€ -	€ 510,00	€ 1.017,96
Fisioterapista	€ 16.201,92	€ 1.150,92	€ 1.232,04
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 81.491,03	€ 34.248,72	€ 14.131,26
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 12.581,81	€ 7.916,72	€ 3.405,44
Somministrazione di lavoro x pulizie (interinale)	€ 16.451,98	€ 2.566,89	€ -
Somministrazione di servizi x pulizie (interinale)	€ 2.621,43	€ 334,71	€ -
Somministrazione di lavoro x cucina (interinale)	€ 11.370,91	€ 1.282,60	€ -
Somministrazione di servizi x cucina (interinale)	€ 2.157,07	€ 168,05	€ -
Direttore sanitario	€ 13.600,00	€ 14.200,00	€ 11.237,50
Operatore Socio Sanitario occasionale	€ -	€ 3.581,29	€ -
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 31.198,40	€ 32.648,75	€ 35.192,02
Compenso Revisore dei Conti	€ 4.440,80	€ 3.996,72	€ 3.996,72
Assistenza legale e spese notarili	€ 4.675,53	€ 1.992,40	€ 3.501,43
Assistenza fiscale e contabile	€ 1.903,20	€ 3.172,00	€ 3.172,00
Elaborazione stipendi	€ 8.106,90	€ 9.286,64	€ 8.882,82
Quote associative	€ 291,00	€ 291,00	€ 291,00
Spese postali, valori bollati	€ 123,42	€ 352,32	€ 125,27
Spese e commissioni bancarie	€ 1.706,22	€ 2.862,28	€ 2.159,41
Spese amministrative diverse	€ 1.943,27	€ 366,00	€ 880,78
Commissioni garanzia COGAR CNA	€ 3.189,06	€ 3.191,89	€ 2.971,84
Consulenze tecniche	€ 4.819,00	€ 7.137,50	€ 9.210,75
UTENZE	€ 65.241,29	€ 71.803,24	€ 73.497,61
Energia Elettrica	€ 29.508,75	€ 33.377,38	€ 31.714,39
Spese telefoniche	€ 1.422,52	€ 1.400,06	€ 1.563,13
Riscaldamento	€ 25.402,19	€ 27.539,86	€ 27.487,62
Acqua potabile	€ 7.587,83	€ 9.485,94	€ 12.717,47
TARSU	€ 1.270,00	€ -	€ -
Spese cellulare aziendale	€ 50,00	€ -	€ 15,00



* SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2017

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2015	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2017
ASSICURAZIONI	€ 13.888,41	€ 13.969,15	€ 13.935,16
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.566,89	€ 6.656,36	€ 6.472,46
Assicurazione incendi	€ 2.862,05	€ 2.869,95	€ 2.866,00
Assicurazione respons. Amministratori	€ 3.052,05	€ 3.060,45	€ 3.056,25
Assicurazione infortuni	€ 459,37	€ 460,63	€ 298,33
Assicurazione automezzi	€ 948,05	€ 921,76	€ 1.242,12
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 67.730,87	€ 85.435,89	€ 76.883,48
manutenzioni edilizie	€ 20.707,92	€ 34.757,00	€ 24.027,45
manutenzioni elettriche	€ 14.726,87	€ 17.711,10	€ 14.666,68
manutenzioni termoidrauliche	€ 5.891,23	€ 11.526,20	€ 10.230,31
manutenzioni autovetture	€ 466,97	€ -	€ 79,88
manut.macchine elettriche e software	€ 2.871,25	€ 565,83	€ 1.022,97
manutenzioni ascensori	€ 1.237,08	€ 189,10	€ 793,00
manutenzioni attrez.lav.cucina fisio	€ 2.964,78	€ 2.362,18	€ 6.525,42
manutenzioni aree verdi	€ 6.124,40	€ 5.684,22	€ 5.738,39
Materiale per manutenzioni	€ -	€ -	€ 108,84
manutenzioni anticendio	€ 1.937,27	€ 1.411,54	€ 668,56
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 10.803,10	€ 11.228,72	€ 13.021,98
SERVIZI ESTERNI	€ 46.196,44	€ 22.822,07	€ 21.703,94
Servizio Lavanderia Esterna	€ 20.426,41	€ 21.733,10	€ 20.741,38
Servizio disinfestazioni	€ 248,88	€ 451,40	€ 384,28
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 575,72	€ 637,57	€ 578,28
Servizio pulizia	€ 24.945,43	€ -	€ -
SPESE GENERALI	€ 119.665,93	€ 114.686,48	€ 123.745,43
Alimenti e bevande	€ 87.277,86	€ 83.790,50	€ 87.099,69
Materiale igiene ospiti	€ 11.147,27	€ 9.382,86	€ 11.260,33
Materiali pulizia ambienti	€ 5.770,85	€ 5.774,06	€ 6.543,17
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 1.047,65	€ 2.256,69	€ 1.888,23
Materiale per lavanderia	€ 574,36	€ 1.293,02	€ 2.005,20
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 1.523,15	€ 1.805,97	€ 2.092,19
Carburante e lubrificante	€ 985,38	€ 648,00	€ 699,06
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 173,74	€ 378,14	€ 781,00
Spese per animazione	€ 366,74	€ 608,81	€ 530,85
Spese per volontariato	€ 725,02	€ 1.004,28	€ 1.564,54
Spese fiscalmente indeducibili	€ 153,75	€ 287,70	€ 367,32
Spese diverse	€ 154,50	€ 107,00	€ 170,39
Farmaci	€ -	€ 159,65	€ 155,83
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ 4,65	€ 3,35	€ 6,26
Materiale di consumo	€ 1.420,95	€ 1.072,49	€ 1.042,56
Materiale di consumo cucina	€ 5.586,02	€ 4.131,38	€ 4.916,58
Materiale pulizia cucina	€ 1.745,95	€ 1.599,11	€ 2.202,57
Spese di pubblicità	€ 639,39	€ 243,51	€ 243,51
Spese viaggio	€ -	€ 139,96	€ 26,30
Omaggi a dipendenti	€ 368,70	€ -	€ 149,85

A.S.S.8.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



* SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2017

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2015	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2017
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 46.520,67	€ 47.599,21	€ 48.064,79
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 44.405,37	€ 44.738,46	€ 45.356,22
Ammortamento Software	€ 106,75	€ 852,20	€ 1.140,02
Ammort.oneri su beni di terzi precedenti	€ 2.008,55	€ 2.008,55	€ 1.568,55
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 21.930,68	€ 20.723,46	€ 14.770,76
Ammort. Impianti	€ 2.995,60	€ 3.170,30	€ 3.170,30
Ammort. mobili e arredi	€ 10.562,77	€ 9.206,08	€ 2.438,81
Ammort. macchine ufficio	€ 1.103,55	€ 1.042,51	€ 859,22
Ammort. Automezzi	€ -	€ -	€ 537,50
Ammort.attrezzatura varia	€ 1.121,43	€ 1.592,04	€ 1.748,10
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.552,98	€ 2.428,06	€ 2.132,82
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 3.145,59	€ 3.145,59	€ 3.730,37
Ammort. Sistemi telefonici	€ 448,76	€ 138,88	€ 153,64
ONERI FINANZIARI	€ 72.099,55	€ 59.223,57	€ 52.330,58
Interessi passivi di c/c bancario	€ 23.675,26	€ 21.191,85	€ 14.873,36
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 33.828,43	€ 29.185,94	€ 26.918,71
Interessi passivi su c/anticipo	€ 3.610,18	€ 4.176,71	€ 3.209,43
Interessi passivi su finanziamenti vari	€ 6.502,60	€ 3.774,64	€ 3.613,30
Interessi passivi su rate IRAP	€ 56,26	€ 44,05	€ 21,36
Interessi passivi indeducibili	€ 24,23	€ 26,22	€ 25,26
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ 0,08	€ 157,89	€ 0,22
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ 11,54	€ -	€ -
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ -	€ 639,42	€ 3.646,23
Interessi passivi su rate IRES	€ 132,27	€ 26,85	€ 18,81
Interessi passivi di mora su mutuo CDP	€ 4.258,70	€ -	€ -
Interessi passivi diversi	€ -	€ -	€ 3,90

A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



* SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2017

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2015	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2017
ONERI STRAORDINARI	€ 35.511,38	€ 7.187,78	€ 4.472,67
Sopravvenienze passive	€ 1.899,69	€ 7.017,82	€ 3.642,45
Sopravvenienze passive indeducibili	€ -	€ 37,40	€ 690,69
Minusvalenze patrimoniali	€ 126,38	€ 66,80	€ -
Acc. F.do IMU anni precedenti	€ 24.806,00	€ -	€ -
Acc. F.do Interessi rit.pag. IMU anni precedenti	€ 982,12	€ -	€ -
Acc. F.do sanzioni rit.pag. IMU anni precedenti	€ 7.451,40	€ -	€ -
sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ 5,90	€ 65,76	€ 26,36
sanzioni ritardati pagamenti IMU	€ 239,89	€ -	€ -
sanzioni amministrative	€ -	€ -	€ 113,17
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 10.417,57	€ 11.969,57	€ 12.094,02
Imposte e tasse diverse	€ 587,35	€ 637,35	€ 587,35
Imposta di bollo	€ 2.304,00	€ 2.500,00	€ 2.580,00
Tasse di concessioni governative	€ 309,87	€ 309,87	€ 309,87
Tasse e bolli autovetture	€ 425,35	€ 436,95	€ 481,10
Diritti CCIAA	€ 393,00	€ 474,40	€ 501,70
imposta di registro	€ -	€ -	€ 67,00
TARI	€ -	€ 1.213,00	€ 1.169,00
IMU	€ 6.398,00	€ 6.398,00	€ 6.398,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 219,60	€ 219,60	€ 1.927,60
Canoni Locazione Fotocopiatrice	€ -	€ -	€ 1.634,80
Canoni noleggio vari	€ 219,60	€ 219,60	€ 292,80
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ -	€ 4.583,56	€ -
Accant. F.do Svalutazione Crediti	€ -	€ 4.583,56	€ -
RIMANENZE INIZIALI	€ 1.904,70	€ 5.728,33	€ 4.790,07
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ 1.039,52	€ 4.314,91	€ 3.688,48
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ 865,18	€ 1.413,42	€ 1.101,59
TOTALE COSTI	€ 1.638.478,00	€ 1.634.457,24	€ 1.637.883,73
IMPOSTE	CONSUNTIVO ANNO 2015	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2017
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 35.887,00	€ 25.116,00	€ 27.182,00
I.R.A.P.	€ 12.487,00	€ 12.734,00	€ 13.610,00
I.R.E.S.	€ 23.400,00	€ 12.382,00	€ 13.572,00
DOPO LE IMPOSTE	€ 2.332,12	€ 9.743,06	€ 33.334,93

A.S.S.A.
 Pensionato per anziani
 "Casa del Sorriso"
 Andorno Micca (BI)



* CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2017

RICAVI	PREVENTIVO ANNO 2017	CONSUNTIVO ANNO 2017	SCOSTAMENTI
RETTE	€ 1.620.000,00	€ 1.638.663,87	€ 18.663,87
Rette ospiti	€ 1.333.000,00	€ 1.344.659,99	€ 11.659,99
Rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 287.000,00	€ 294.003,88	€ 7.003,88
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 17.000,00	€ 23.997,41	€ 6.997,41
Contributi da privati	€ 7.000,00	€ 5.690,41	-€ 1.309,59
Contributi da Enti	€ 10.000,00	€ 18.307,00	€ 8.307,00
AFFITTI ATTIVI	€ -	€ 1.200,00	€ 1.200,00
Affitti Attivi	€ -	€ 1.200,00	€ 1.200,00
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 13.000,00	€ 22.900,27	€ 9.900,27
Somministrazione alimenti e bevande	€ 1.000,00	€ 600,15	-€ 399,85
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ -	€ 235,59	€ 235,59
Rimborso spese bollo	€ 2.000,00	€ 1.854,00	-€ 146,00
Rimborsi corsi di formazione fondimpresa	€ -	€ 2.838,60	€ 2.838,60
Rimborsi diversi	€ -	€ 1.514,43	€ 1.514,43
Rimborsi progetto "Potenziamento servizi"	€ -	€ -	€ -
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 10.000,00	€ 15.857,50	€ 5.857,50
RICAVI FINANZIARI	€ -	€ 0,08	€ 0,08
Interessi attivi bancari	€ -	€ 0,08	€ 0,08
RICAVI STRAORDINARI	€ -	€ 7.619,48	€ 7.619,48
Plusvalenze	€ -	€ 8,20	€ 8,20
Sopravvenienze attive	€ -	€ 5.559,74	€ 5.559,74
Sopravvenienze attive non tassabili	€ -	€ 60,54	€ 60,54
rimborsi da assicurazione	€ -	€ 1.991,00	€ 1.991,00
RIMANENZE FINALI	€ -	€ 4.019,55	€ 4.019,55
Rimanenze finali mat. di consumo	€ -	€ 2.863,30	€ 2.863,30
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ -	€ 1.156,25	€ 1.156,25
TOTALE RICAVI	€ 1.650.000,00	€ 1.698.400,66	€ 48.400,66
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 36.000,00	€ 60.516,93	€ 24.516,93

A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



* CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2017

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2017	CONSUNTIVO ANNO 2017	scostamenti
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.112.660,00	€ 1.112.076,66	-€ 583,34
Salari e stipendi	€ 799.000,00	€ 793.608,13	-€ 5.391,87
Contributi INPS dipendenti	€ 35.200,00	€ 38.208,30	€ 3.008,30
Contributi INPDAP dipendenti	€ 187.500,00	€ 187.732,17	€ 232,17
Contributi INAIL dipendenti	€ 13.000,00	€ 11.246,12	-€ 1.753,88
TFR anno in corso	€ 56.000,00	€ 60.330,85	€ 4.330,85
Corsi di formazione dipendenti	€ 2.500,00	€ 385,00	-€ 2.115,00
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 3.500,00	€ 1.663,20	-€ 1.836,80
Visite controllo medico sicurezza lavoro	€ 6.000,00	€ 6.523,30	€ 523,30
Spese abbigliamento dipendenti	€ 2.000,00	€ 2.111,89	€ 111,89
Rimborso note spese dipendenti	€ 100,00	€ 340,00	€ 240,00
Fondo Pensione	€ 5.000,00	€ 4.045,09	-€ 954,91
Contr.Assoc.Dipendenti Assist.Sanit.Integrativ	€ 2.600,00	€ 2.792,51	€ 192,51
Contributo INPS Assist.Sanitaria Integrativa	€ 260,00	€ 251,50	-€ 8,50
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 2.838,60	€ 2.838,60
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 40.000,00	€ 42.398,94	€ 2.398,94
Infermieri Professionali	€ 5.000,00	€ 11.374,74	€ 6.374,74
Psicologo	€ 1.500,00	€ 1.017,96	-€ 482,04
Fisioterapista	€ 2.500,00	€ 1.232,04	-€ 1.267,96
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 14.000,00	€ 14.131,26	€ 131,26
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 2.000,00	€ 3.405,44	€ 1.405,44
Direttore sanitario	€ 15.000,00	€ 11.237,50	-€ 3.762,50
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 36.891,00	€ 35.192,02	-€ 1.698,98
Compenso Revisore dei Conti	€ 4.500,00	€ 3.996,72	-€ 503,28
Assistenza legale e spese notarili	€ 5.000,00	€ 3.501,43	-€ 1.498,57
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.200,00	€ 3.172,00	-€ 28,00
Elaborazione stipendi	€ 9.000,00	€ 8.882,82	-€ 117,18
Quote associative	€ 291,00	€ 291,00	€ -
Spese postali, valori bollati	€ 500,00	€ 125,27	-€ 374,73
Spese e commissioni bancarie	€ 2.500,00	€ 2.159,41	-€ 340,59
Spese amministrative diverse	€ 1.000,00	€ 880,78	-€ 119,22
Commissioni garanzia COGAR CNA	€ 3.200,00	€ 2.971,84	-€ 228,16
Consulenze tecniche	€ 7.700,00	€ 9.210,75	€ 1.510,75

A.S.S.S.A. 
 Pensionato per anziani
 "Casa del Sorriso"
 Andorno Micca (BI)



* CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2017

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2017	CONSUNTIVO ANNO 2017	scostamenti
UTENZE	€ 70.550,00	€ 73.497,61	€ 2.947,61
Energia Elettrica	€ 32.000,00	€ 31.714,39	-€ 285,61
Spese telefoniche	€ 2.000,00	€ 1.563,13	-€ 436,87
Riscaldamento	€ 28.000,00	€ 27.487,62	-€ 512,38
Acqua potabile	€ 8.500,00	€ 12.717,47	€ 4.217,47
Spese cellulare aziendale	€ 50,00	€ 15,00	-€ 35,00
ASSICURAZIONI	€ 14.100,00	€ 13.935,16	-€ 164,84
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.400,00	€ 6.472,46	€ 72,46
Assicurazione incendi	€ 2.900,00	€ 2.866,00	-€ 34,00
Assicurazione respons. Amministratori	€ 3.100,00	€ 3.056,25	-€ 43,75
Assicurazione infortuni	€ 500,00	€ 298,33	-€ 201,67
Assicurazione automezzi	€ 1.200,00	€ 1.242,12	€ 42,12
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 62.750,00	€ 76.883,48	€ 14.133,48
Manutenzioni edilizie	€ 16.000,00	€ 24.027,45	€ 8.027,45
Manutenzioni elettriche	€ 15.000,00	€ 14.666,68	-€ 333,32
Manutenzioni termoidrauliche	€ 8.000,00	€ 10.230,31	€ 2.230,31
Manutenzioni autovetture	€ 500,00	€ 79,88	-€ 420,12
Manutenzioni macchine elettr. e software	€ 1.000,00	€ 1.022,97	€ 22,97
Manutenzioni ascensori	€ 1.000,00	€ 793,00	-€ 207,00
Manutenz. attrez.lavanderia,cucina,fisio	€ 3.000,00	€ 6.525,42	€ 3.525,42
Manutenzioni aree verdi	€ 4.500,00	€ 5.738,39	€ 1.238,39
Materiale per manutenzioni	€ 500,00	€ 108,84	-€ 391,16
Manutenzioni antincendio	€ 1.000,00	€ 668,56	-€ 331,44
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 12.250,00	€ 13.021,98	€ 771,98
SERVIZI ESTERNI	€ 21.500,00	€ 21.703,94	€ 203,94
Servizio lavanderia esterna	€ 20.000,00	€ 20.741,38	€ 741,38
Servizio disinfestazioni	€ 500,00	€ 384,28	-€ 115,72
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 1.000,00	€ 578,28	-€ 421,72

A.S.S.S.A. 
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



* CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2017

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2017	CONSUNTIVO ANNO 2017	scostamenti
SPESE GENERALI	€ 119.900,00	€ 123.745,43	€ 3.845,43
Alimenti e bevande	€ 88.000,00	€ 87.099,69	-€ 900,31
Materiale igiene ospiti	€ 10.500,00	€ 11.260,33	€ 760,33
Materiale pulizia ambienti	€ 6.000,00	€ 6.543,17	€ 543,17
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 1.500,00	€ 1.888,23	€ 388,23
Materiale per lavanderia	€ 1.500,00	€ 2.005,20	€ 505,20
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 1.500,00	€ 2.092,19	€ 592,19
Carburante e lubrificante	€ 1.000,00	€ 699,06	-€ 300,94
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 500,00	€ 781,00	€ 281,00
Spese per animazione	€ 300,00	€ 530,85	€ 230,85
Spese per volontariato	€ 1.000,00	€ 1.564,54	€ 564,54
Spese fiscalmente indeducibili	€ -	€ 367,32	€ 367,32
Spese diverse	€ 500,00	€ 170,39	-€ 329,61
Farmaci	€ 100,00	€ 155,83	€ 55,83
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ -	€ 6,26	€ 6,26
Materiale di consumo	€ 1.000,00	€ 1.042,56	€ 42,56
Materiale di consumo cucina	€ 4.000,00	€ 4.916,58	€ 916,58
Materiale pulizia cucina	€ 2.000,00	€ 2.202,57	€ 202,57
Spese pubblicità	€ 500,00	€ 243,51	-€ 256,49
Spese viaggio	€ -	€ 26,30	€ 26,30
Omaggi a dipendenti	€ -	€ 149,85	€ 149,85
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 47.080,00	€ 48.064,79	€ 984,79
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 44.750,00	€ 45.356,22	€ 606,22
Ammortamento Software	€ 760,00	€ 1.140,02	€ 380,02
Ammort. oneri su beni di terzi preced.	€ 1.570,00	€ 1.568,55	-€ 1,45
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 12.350,00	€ 14.770,76	€ 2.420,76
Ammort. Impianti	€ 3.000,00	€ 3.170,30	€ 170,30
Ammort. mobili e arredi	€ 1.900,00	€ 2.438,81	€ 538,81
Ammort. macchine ufficio	€ 1.050,00	€ 859,22	-€ 190,78
Ammort. Automezzi	€ -	€ 537,50	€ 537,50
Ammort. attrezzature varia	€ 900,00	€ 1.748,10	€ 848,10
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.150,00	€ 2.132,82	-€ 17,18
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 3.300,00	€ 3.730,37	€ 430,37
Ammort. Sistemi telefonici	€ 50,00	€ 153,64	€ 103,64


 A.S.S.A.
 Pensionato per anziani
 "Casa del Sorriso"
 Andorno Micca (BI)

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"

VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)

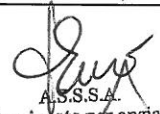
Tel. 015 472720, Fax 015 2475822, info@casadelsorriso.com, www.casadelsorriso.com

R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023



* CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2017

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2017	CONSUNTIVO ANNO 2017	scostamenti
ONERI FINANZIARI	€ 63.499,00	€ 52.330,58	-€ 11.168,42
Interessi passivi di c/c bancario	€ 22.954,06	€ 14.873,36	-€ 8.080,70
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 26.918,71	€ 26.918,71	€ -
Interessi passivi su c/anticipo	€ 5.000,00	€ 3.209,43	-€ 1.790,57
Interessi passivi su rate IRAP	€ 200,00	€ 21,36	-€ 178,64
Interessi passivi ineducibili	€ 100,00	€ 25,26	-€ 74,74
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 3.646,23	€ 3.646,23	€ -
Interessi passivi finanziamenti vari	€ 4.500,00	€ 3.613,30	-€ 886,70
Interessi passivi su rate IRES	€ 180,00	€ 18,81	-€ 161,19
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ -	€ 0,22	€ 0,22
Interessi passivi diversi	€ -	€ 3,90	€ 3,90
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 4.472,67	€ 4.472,67
Sopravvenienze passive	€ -	€ 3.642,45	€ 3.642,45
Sopravvenienze passive ineducibili	€ -	€ 690,69	€ 690,69
Sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ -	€ 26,36	€ 26,36
Sanzioni Amministrative	€ -	€ 113,17	€ 113,17
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 12.420,00	€ 12.094,02	-€ 325,98
Imposte e tasse diverse	€ 750,00	€ 587,35	-€ 162,65
Imposta di bollo	€ 2.200,00	€ 2.580,00	€ 380,00
Tasse di concessioni governative	€ 310,00	€ 309,87	-€ 0,13
Tasse e bolli autovetture	€ 440,00	€ 481,10	€ 41,10
Diritti CCIAA	€ 450,00	€ 501,70	€ 51,70
imposta di registro	€ -	€ 67,00	€ 67,00
TARI	€ 1.270,00	€ 1.169,00	-€ 101,00
IMU	€ 7.000,00	€ 6.398,00	-€ 602,00


A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



* CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2017

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2017	CONSUNTIVO ANNO 2017	scostamenti
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 300,00	€ 1.927,60	€ 1.627,60
Canoni Locazione Fotocopiatrice	€ -	€ 1.634,80	€ 1.634,80
Canoni noleggi vari	€ 300,00	€ 292,80	-€ 7,20
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ -	€ -	€ -
Accant. F.do Svalutazione Crediti	€ -	€ -	€ -
Acc. F.do Rischi Contenzioso Dipendenti	€ -	€ -	€ -
Acc. F.do Rischi mancati pag. INPS a.p.	€ -	€ -	€ -
RIMANENZE INIZIALI	€ -	€ 4.790,07	€ 4.790,07
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ -	€ 3.688,48	€ 3.688,48
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ -	€ 1.101,59	€ 1.101,59
TOTALE COSTI	€ 1.614.000,00	€ 1.637.883,73	€ 23.883,73

STIMA DELLE IMPOSTE	PREVENTIVO ANNO 2017	CONSUNTIVO ANNO 2017	scostamenti
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 36.000,00	€ 27.182,00	€ -
I.R.A.P.	€ 25.000,00	€ 13.610,00	€ -
I.R.E.S.	€ 11.000,00	€ 13.572,00	€ -
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ -	€ 33.334,93	€ 24.516,93

A.S.E.S.A.
 Pensionato per anziani
 "Casa del Sorriso"
 Andorno Micca (BI)



CASA DEL SORRISO

RELAZIONE AL BILANCIO 2017

Il Bilancio Consuntivo 2017 conferma la tendenza positiva della gestione economica e finanziaria dell'Ente, risultato di un'azione complessiva di attento controllo e costante intervento in ogni settore sensibile dell'Amministrazione della Casa.

L'analisi della gestione è puntualmente rappresentata nei due schemi che riportano in dettaglio le voci di bilancio, raffrontate una volta con i risultati degli anni precedenti ed una seconda con il documento previsionale.

La voce più importante è quella dei ricavi derivanti dalle rette di ospitalità, che consentono la prima valutazione della gestione generale dell'Ente. I ricavi per rette sono stati pari a € 1.638.663,87, in leggero aumento rispetto agli anni precedenti: € 1.611.726,75 relativi all'anno 2016, e € 1.631.022,97 del 2015. Si rileva un leggero incremento delle rette convenzionate rispetto a quanto previsto nel previsionale (da € 287.000 previsti a € 294.003,88 a consuntivo); il dato è positivo anche in relazione al trend degli anni passati, infatti nel 2016 l'importo relativo alle rette convenzionate è stato di € 250.379,21 e nel 2015 di € 284.462,50. Questo risultato è frutto sia di una redistribuzione delle quote convenzionate sul territorio da parte dell'ASL che della assegnazione di quote CAVS (Continuità Assistenziale a Valenza Sanitaria) particolarmente retributive per i periodi limitati di progetto. Occorre tuttavia ricordare che il dato dei ricavi da rette convenzionate è particolarmente suscettibile di variazioni, anche sostanziali, in quanto nel momento in cui viene meno una quota convenzionata essa non viene tempestivamente ripristinata; l'ASL infatti segue una sua graduatoria per la distribuzione delle quote sul territorio. Per quanto concerne le rette ordinarie si rileva un leggero aumento rispetto al dato di previsione (da € 1.333.000,00 previsti a € 1.344.659,99 a consuntivo); questo risultato è stato possibile grazie ad una attenta gestione dei posti letto sul piano generale e di quelli del 2° piano (interessati dai lavori di trasformazione in RSA) in particolare.

I posti letto autorizzati della Casa sono 63, di cui 40 di tipologia RSA e 23 di tipologia RA. Ricordiamo che sono in corso i lavori di trasformazione del 2° piano al fine di ottenere l'autorizzazione alla trasformazione di 23 posti letto RA in 23 posti letto RSA. Tale decisione si era resa necessaria per l'aumento della domanda di ospitalità per anziani non autosufficienti a cui la Casa rispondeva ormai con crescente difficoltà, correndo il rischio della non piena utilizzazione delle proprie potenzialità di accoglienza. Attualmente i lavori sono giunti all'ultimo lotto e si prevede di terminarli in corso d'anno 2018.


A.B.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)



CASA DEL SORRISO

Alla voce "Contributi e liberalità" segnaliamo un miglioramento rispetto all'anno precedente; per quanto concerne la voce "Contributi da privati" si registra una riduzione rispetto all'anno scorso mentre la voce "Contributi da Enti", addirittura assenti nel 2015, nel 2017 vede un incremento significativo grazie al contributo ricevuto da una Banca locale che ha finanziato una parte dei lavori di trasformazione del 2° piano.

Un incremento si rileva anche alla voce "Ricavi Diversi" rispetto al previsionale (13.000,00 € previsti e 22.900,27 € a consuntivo) in quanto alcuni progetti attivi sono stati potenziati e ampliati (ad es il Progetto "Home Care Premium" realizzato in collaborazione con IRIS è stato incrementato di alcuni interventi riabilitativi a cui Casa del Sorriso ha partecipato; questo ha generato un incremento della voce dedicata "Rimborso progetto Home Care Premium" di circa 6.000,00 €). Gli altri 4.000,00 € circa di incremento alla medesima voce "Ricavi Diversi" sono imputabili a rimborsi di corsi di formazione effettuati attraverso fondi e rimborsi diversi.

Troviamo un leggero aumento nei "Ricavi Straordinari" dovuto ai rimborsi da istituti di assicurazione per sinistri subiti su impianti, che trovano riscontro passivo nei costi di gestione. Sostanzialmente identiche le "Rimanenze Finali", che segnano una leggera riduzione.

Nel settore dei costi si evidenzia, rispetto agli anni precedenti, un incremento del capitolo "Personale Dipendente" (che conferma la previsione dell'anno attestandosi in una spesa complessiva di 1.112.076,66 €). Il capitolo "Personale Dipendente" che risulta cresciuto negli anni (903.579,12 € nel 2015 e 1.050.357,81 € nel 2016) è quasi completamente compensato dal decremento delle voci "Personale non Dipendente" e "Servizi Esterni".

Tuttavia complessivamente, nel 2017, la voce risulta leggermente aumentata rispetto agli anni precedenti a fronte di un servizio assistenziale sempre più rivolto a casistiche di medio-alta e alta intensità che necessitano, anche dal punto di vista normativo, dell'erogazione di una maggior quantità di minutaggi assistenziali.

La voce "Personale non Dipendente" è passata da 202.373,39 € nel 2015 a 85.498,77 € nel 2016 fino a 42.398,94 € nel 2017. La voce "Servizi Esterni" in particolare, nel 2015 conteneva circa 25.000 € di Servizio Pulizie, servizio che era esternalizzato con Cooperativa; la medesima voce risulta azzerata nei successivi 2016 e 2017 in quanto, come sopra spiegato, il servizio è stato gestito direttamente con personale dipendente della Casa.

Inoltre, nel costo del personale dipendente non va conteggiato l'importo di € 2.838,60 relativo a corsi di formazione che trovano riscontro positivo nelle entrate, con rimborso di pari entità.



CASA DEL SORRISO

Il risultato esprime la scelta della Direzione di favorire l'utilizzo di personale dipendente in luogo di quello interinale o di cooperativa.

Si tratta di una scelta non facile, con complessità di gestione di una certa entità, con responsabilità maggiori per la Direzione e l'Amministrazione. Ma la nuova organizzazione se ben gestita, produce vantaggi verificabili e verificati.

Non esistono costi per il compenso agli Amministratori.

Risulta importante lo scostamento rispetto al previsionale della voce "Manutenzioni" (da 62.750,00 € previsti a 76.883,48 € a consuntivo); questa voce, che risulta diminuita rispetto all'anno precedente (85.435,89 € a consuntivo) trova riscontro in una serie di interventi che hanno reso più efficienti gli impianti e gli infissi e più piacevoli e pulite le stanze e le aeree della socializzazione.

Per il calcolo degli ammortamenti si è seguito il principio della continuità contabile utilizzando i criteri degli anni precedenti. Peraltro prosegue l'approfondita analisi intrapresa nei precedenti anni circa la sostenibilità complessiva dei parametri finora seguiti e sulla opportunità di rivedere la materia, in tutto o in parte, per renderla adeguata all'attuale situazione ed a quella prospettica.

Complessivamente, l'importo degli ammortamenti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da € 68.196,74 a € 62.835,55 €.

Con l'anno 2017 è terminato l'ammortamento per un importo pari a € 6.767,47 di cespiti (soprattutto di mobili e arredi), ancora tutti in uso.

Da segnalare la riduzione degli oneri finanziari, pari a quasi 7.000 € sul 2016 e 20.000 € sul 2015. La riduzione riguarda quasi tutte le voci del capitolo. Ridotto l'importo dei costi per oneri straordinari rispetto al 2015, anno in cui, peraltro, era stato creato il fondo per il pagamento dell'IMU arretrato. Si ricordano, infine, il fondo per i rischi su contenziosi con dipendenti, accantonato nel 2014 pari a 25.000 € e il fondo svalutazione crediti, accantonato nel 2016 pari a circa 4.600,00 €.

Il risultato dell'esercizio 2017, al netto degli oneri Irap e Ires è pari a € 33.334,93 che vanno ad incrementare il capitale sociale che, con l'ultimo avanzo, ammonterà a € 107.702,01.

A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andoruo Micca (BI)



CASA DEL SORRISO

SITUAZIONE FINANZIARIA

I debiti finanziari a medio-lungo termine sommano a € 652.257,09 per mutui da rimborsare alla Cassa Depositi e Prestiti.

Nel 2016 è stato acceso un mutuo a medio termine con BiverBanca Spa di € 110.000,00 per sostenere i costi derivanti dalla ristrutturazione del 2° piano, come già in precedenza ricordato. Di quest'ultimo al 31/12/2017 abbiamo un debito residuo di € 99.057,29. In merito a questo tema si ricorda che l'azienda, nel 2016, avrebbe avuto la possibilità di ricorrere al finanziamento a breve utilizzando le aperture di credito bancarie; l'Amministrazione, accogliendo le indicazioni del Revisore dei Conti, preferì alleggerire il debito a breve, spostando gli impegni finanziari sul medio e medio-lungo periodo.

Le aperture di credito accordate presso istituti bancari sono le seguenti:

- c/c Biver 12017014 € 400.000,00
- c/c Biver 124256 € 75.000,00
- c/c Intesa San Paolo € 50.000,00
- c/anticipo fatture certificate Asl €120.000,00 (in media utilizzato € 80.000,00).

Il massimo accordato di € 400.000,00 sul c/c Biver 12017014 è garantito dalla fidejussione del Comune di Andorno. L'accordato sull'altro c/c in Biver e in quello di Intesa, per € 125.000,00 complessivi, sono garantiti da Cogart CNA.

Come già rilevato, il miglioramento della gestione finanziaria è documentato, al capitolo oneri finanziari, dalla voce interessi passivi su c/c bancario e sui mutui accesi presso la CC.DD.PP. che ancora nel 2014 ammontavano complessivamente a € 96.576,79 e nel 2016 a € 59.191,41.

Al 31/12/2017 l'utilizzo complessivo delle linee di credito su conti correnti presso Biverbanca e Intesa San Paolo era di € 314.150. Nello schema relativo al confronto dello stato patrimoniale passivo negli anni a partire dal 2011, sotto riportato, si apprezza una complessiva riduzione di utilizzo delle linee di debito negli anni; in particolare si evidenzia che nell'anno 2016 la rata di dicembre di € 42.742,17 della CCDDPP è stata addebitata al gennaio 2017, generando un aumento dei saldi; i saldi reali sono stati riportati in tabella in rosso e ammontano a € 356.892,72 per il 2016 anziché € 314.150,55 e € 272.258,77 per il 2017 anziché 315.000,94.



CASA DEL SORRISO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO-CONFRONTO ANNI PRECEDENTI							
PASSIVITA'	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
FORNITORI	98.493,87	134.456,62	80.633,74	105.773,78	99.592,48	77.717,40	73.509,94
DEBITI DIVERSI	87.775,00	62.761,25	59.243,08	56.700,75	60.245,00	61.383,12	54.880,94
DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	32.378,64	30.556,31	32.904,49	30.399,14	34.170,79	33.759,99	34.214,35
DEBITI V/ERARIO	30.769,59	20.230,91	32.197,06	30.298,07	22.648,11	23.078,31	31.114,12
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	308.231,73	352.873,60	387.064,56	396.897,16	373.910,05	407.003,08	414.904,96
DEBITI A LUNGO TERMINE	954.450,13	853.417,38	832.103,35	817.829,92	767.121,12	819.286,66	751.314,38
Mutuo CDP	954.450,13	853.417,38	832.103,35	817.829,92	767.121,12	710.822,72	652.257,09
Finanziamento Biver						108.463,94	99.057,29
DEBITI A BREVE TERMINE	560.959,62	598.026,89	565.974,85	407.311,37	476.627,35	314.150,55	315.000,94
RATEI E RISCONTI PASSIVI	149.053,73	182.167,74	113.051,42	177.391,00	94.497,16	132.536,18	172.290,95
F.DO AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	499.908,14	532.326,65	557.237,04	580.001,31	601.560,67	620.872,83	619.342,82
CAPITALE PROPRIO	54.157,06	55.627,68	57.002,59	57.928,37	62.291,90	64.624,02	74.367,08
FONDO RISCHI	1.500,00	572,35	572,35	26.651,91	59.319,08	63.902,64	58.756,07
TOTALE PASSIVITA'	2.777.677,51	2.823.017,38	2.717.984,53	2.687.182,78	2.651.983,71	2.618.314,78	2.599.696,55
Totale a pareggio	1.470,62	1.374,91	925,78	4.363,53	2.332,12	9.743,06	33.334,93
* la rata CDP di € 42.742,17 del 31/12/2016 è stata pagata il 02/01/2017						€ 356.892,72	

Il fondo di Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta a € 414.904,96.

I crediti per rette nei confronti di privati, dell'Asl BI e degli enti pubblici che integrano le rette, ammontano a € 119.067,51, motivati dal fisiologico ritardo contrattuale di pagamento.

I debiti verso fornitori, il cui pagamento è integralmente assolto alle scadenze previste, è di € 73.509,94. Esistono inoltre € 33.641,46 di fatture da ricevere da fornitori vari.

Andorno Micca, 27 Aprile 2018

Il Direttore


A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

Il Presidente
