

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. 2

Oggetto: Approvazione Bilancio di esercizio e conto consuntivo 2020.

L'anno duemilaventuno addì ventitre del mese di Giugno alle ore 18,00 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) Francesco FRANCESCA GHERRA	Presidente
2) Edoardo MAGENGA	Vice-Presidente
3) Claudia MODA	Consigliera
4) Mirco MAINA	Consigliere-ASSENTE
5) Pietro POLICANTE	Consigliere

Sono inoltre presenti:

- Dott. Silvio TOSI consulente fiscale dell'Ente;
- Dott. Marco LIORE in rappresentanza del Dott. Mario ROVETTI Revisore dei Conti.

Il Presidente Francesco FRANCESCA GHERRA 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. Quest'anno a causa dell'emergenza per il COVID 19 la Legge 26 febbraio 2021 n. 21 di conversione del c.d. Decreto Milleproroghe, ha prorogato i termini di approvazione dello stesso per un periodo non superiore ai 180 giorni.

Chiede quindi al Direttore di presentare il Bilancio Consuntivo dell'anno 2020 con i risultati al 31.12.2020, 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 2020 ed i Conti Consuntivi 2018 e 2019 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 31.12.2020, 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 2020, 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 2020 ed i Conti consuntivi 2018 e 2019;
 - 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	€ 1.788.977,00
C) Attivo circolante	€ 138.067,00
D) Ratei e risconti attivi	€ 32.377,00
Totale	€ 1.959.421,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto	€ 146.298,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 16.315,00
C) Trattamento fine rapporto lav.sub.	€ 455.140,00
D) Debiti	€ 1.197.343,00
E) Ratei e risconti passivi	€ 144.325,00
Totale	€ 1.959.421,00



CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ + 1.730.097,00
B) Costi della produzione	€ - 1.664.158,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€ - 38.651,00
D) Rettifiche attività finanziarie	€ 0,00
F) Imposte sul reddito d'esercizio	€ - 24.715,00
Risultato d'esercizio	€ + 2.573,00

3. Di trasmettere al Comune di Andorno Micca copia del presente atto e della relazione del Revisore dei Conti 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 Francesco FRANCESCA GHERRA

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



CASA DEL SORRISO

B I L A N C I O COMP. 2019 – 2020 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2019 D A R E	AL 31/12/2020 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	1.718.247	1.641.099
B.I.7	Manutenz.e Riparaz. da ammortizzare	-	-
B.I.7	Oneri Pluriennali	-	-
B.I.7	Oneri su beni di terzi precedenti	27.536	26.028
B.I.7	Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti - Software	7.218	4.364
	TOTALE IMMOBIL.NI IMMATERIALI	1.753.001	1.671.491
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	1.861	1.861
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.2	Macchine d'ufficio elettroniche	19.474	14.763
	Fondo Ammortamento	- 15.969	- 11.236
B.II.3	Mobili e Arredi	314.761	314.761
	Fondo Ammortamento	- 277.050	- 279.906
B.II.4	Attrezzature	60.895	60.778
	Fondo Ammortamento	- 54.865	- 55.567
B.II.4	Attrezzature cucina	68.974	70.216
	Fondo Ammortamento	- 57.188	- 59.396
B.II.4	Attrezzature minute inf.a Euro 516,45	18.813	18.813
	Fondo Ammortamento	- 18.813	- 18.813
B.II.4	Attrezzature sanitaria	109.625	109.625
	Fondo Ammortamento	- 89.752	- 92.450
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	43.464	43.464
	Fondo Ammortamento	- 41.852	- 42.927
B.II.7	Impianti telefonici	15.758	15.165
	Fondo Ammortamento	- 14.716	- 14.017
B.II.8	Impianti elettrici	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.8	Impianti	116.846	117.651
	Fondo Ammortamento	- 73.174	- 77.096
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	127.092	115.689

A.S. 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



CASA DEL SORRISO

B I L A N C I O COMP. 2019 - 2020 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2019 D A R E	AL 31/12/2020 D A R E
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.2	Crediti		
B.III.2.d	Crediti verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.576	1.797
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.576	1.797
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.885.669	1.788.977
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.427	5.764
	TOTALE RIMANENZE	4.427	5.764
C.II	CREDITI CHE NON COSTIT. IMMOBILIZZAZIONI		
C.II.1	Crediti verso clienti e utenti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	102.251	91.062
C.II.5	Crediti verso altri	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	32.554	26.109
	a) Stato	0	0
	d) diversi	758	987
	e) Tributi	25.177	8.092
	f) Fornitori	5.185	5.185
	g) enti previdenziali	1.434	11.845
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	TOT. CRED. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.	134.805	117.171
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	8.116	8.919
C.IV.2	Assegni	-	-
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	6.637	6.213
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	14.753	15.132
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	153.985	138.067
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Disaggio sui prestiti	-	-
D.II	Ratei attivi	8.974	24.321
D.III	Risconti attivi	7.928	8.056
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	16.902	32.377
TOTALE ATTIVO		2.056.556	1.959.421

Ass. Anziani
 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



CASA DEL SORRISO

P A S S I V O		BILANCIO AL 31/12/2019 A V E R E	BILANCIO AL 31/12/2020 A V E R E
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I.	F.DO DOTAZIONE E RIN.IMPIANTI	126.471	143.725
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	17.254	2.573
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	143.725	146.298
B	FONDI RISCHI E ONERI		
B.2	Fondi Imposte	15.710	10.235
B.4	Altri Fondi	5.663	6.080
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	476.122	455.140
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	990.445	970.078
	esigibili entro l'esercizio successivo	383.271	361.488
	esigibili oltre l'esercizio successivo	607.174	608.590
D.5	Debiti verso altri finanziatori	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.7	Debiti verso fornitori	57.683	51.776
	esigibili entro l'esercizio successivo	57.683	51.776
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.12	Debiti tributari	46.971	44.489
	esigibili entro l'esercizio successivo	46.971	44.489
D.13	Debiti verso ist.di previdenza e sic.sociale	37.529	41.252
	esigibili entro l'esercizio successivo	37.529	41.252
D.14	Altri debiti	73.232	89.748
	esigibili entro l'esercizio successivo	73.232	89.748
	TOTALE DEBITI	1.205.860	1.197.343
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.1	Aggio sui prestiti	-	-
E.2	Ratei passivi	209.476	141.442
E.3	Risconti passivi	0	2.883
E.3	Altri risconti passivi -(Contributi in conto Automezzi)	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	209.476	144.325
TOTALE PASSIVO		2.056.556	1.959.421

ASS.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



CASA DEL SORRISO

	CONTO ECONOMICO	BILANCIO AL 31/12/2019 D A R E	BILANCIO AL 31/12/2020 D A R E
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.678.128	1.564.804
A.2	Variazione delle rimanenze	4.427	5.764
A.5	Altri ricavi e proventi	32.874	159.529
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		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.715.429	1.730.097
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.	127.406	133.799
B.7	Costi per servizi	260.126	219.336
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	3.048	5.729
B.9	Costi per il personale	1.146.014	1.166.063
B.9.a	Stipendi e salari	824.997	835.190
B.9.b	Oneri sociali	247.848	254.556
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	61.665	61.423
B.9.e	Altri costi del personale	11.504	14.894
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	68.138	66.817
B.10.a	Ammortam.delle immobilizz.ni immateriali	52.409	51.717
B.10.b	Ammortamento delle immobilizz.ni materiali	15.729	15.100
B.10.d	Accantonamento f.do svalutazione crediti	0	0
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.208	4.427
B.12	Accantonamento per rischi	0	5.000
B.14	Oneri diversi di gestione	29.666	62.987
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.638.606	1.664.158
	Differenza tra valore e costi della produzione	76.823	65.939
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	41.506	38.651
C.17.d	Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	41.506	38.651
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-41.506	-38.651
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	35.317	27.288
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-18.063	-24.715
21	UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	17.254	2.573

A.S. s.r.l. 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

CASA DEL SORRISO



NOTA INTEGRATIVA *Al Bilancio chiuso il 31 Dicembre 2020*

Signori Consiglieri,

insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economici chiuso al 31.12.20 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 € 1.885.669.

Tale importo era costituito per € 127.092 da immobilizzazioni materiali, per € 1.753.001 da immobilizzazioni immateriali e per € 5.576 da immobilizzazioni finanziarie.

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni ammontano complessivamente a € 1.788.977 dopo acquisizioni, alienazioni ed ammortamenti.

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

A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)
98

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 € 115.689

Immobilizzazioni immateriali € 1.671.491

Immobilizzazioni finanziarie € 1.797

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' 1.1.20	€	3505
Acquisizioni	€	691
Alienazioni	€	5.402
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 669
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.20	€	3.527

Voce di bilancio: **Mobili e arredi**

Valore all' 1.1.20	€	37.711
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	-2.856
Rettifica su amm.toto	€	
Valore al 31.12.20	€	34.855

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

CASA DEL SORRISO



Voce di bilancio: **Attrezzature**

Valore all' 1.1.20	€	37.689
Acquisizioni	€	1.611
Alienazioni	€	486
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 6.094
Arrotondamento	€	0
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.20	€	33.206

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' 1.1.20	€	1.612
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0 -
Rivalutazioni	€	-
Svalutazioni	€	-
Ammortamenti	€	- 1.075
Arrotondamento	€	
Rettifica su amm.to	€	
Valore al 31.12.20	€	537

Voce di bilancio: **Impianti**

Valore all' 1.1.20	€	43.672
Acquisizioni	€	805
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 3.922
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.20	€	40.555

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

CASA DEL SORRISO



Voce di bilancio: **Impianti Telefonici**

Valore all'1.1.20	€	1.042
Acquisizioni	€	590
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 484
Valore al 31.12.20	€	1.148

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'1.1.20	€	1.861
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.20	€	1.861

Voce di bilancio: **Biancheria**

Valore all'1.1.20	€	0
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.20	€	0

Ass. S. S. S.
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

CASA DEL SORRISO



Voce di bilancio: **Software**

Valore all'1.1.20	€	7.218
Acquisizioni	€	353
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 3.207
Valore al 31.12.20	€	4.364

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

Valore all'1.1.20	€	1.718.247
Incrementi	€	0
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 47.002
Rettifica Anni precedenti	€	- 30.146
Valore al 31.12.20	€	1.641.099

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

Valore all'1.1.20	€	27.536
Incrementi	€	0
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 1.508
Rettifica	€	0
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.20	€	26.028

AS.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

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	31.12.19	31.12.20	Variazione
Attivo			
Rimanenze mat.I suss. di cons., e merci	4.427	5.764	1.337
Crediti v/Clienti e utenti	102.251	91.062	-11.189
Crediti tributari	25.177	8.092	- 17.085
Crediti diversi	758	987	229
Cassa	6.637	6.213	- 424
Banca	8.116	8.919	803
C/anticipi fornitori	5.185	5.185	0
Enti Previdenziali	1.434	11.845	10.411
Totale	153.985	138.067	- 15.918

Passivo			
Voce	31.12.19	31.12.20	Variazione
Debiti v/fornitori	57.683	51.776	-5.907
Debiti v/banche:			
per mutuo	607.174	608.590	1.416
c/c passivo	383.271	361.488	-21.783
Debiti v/ist.pr e sic.soc.	37.529	41.252	3.723
Debiti tributari	46.971	44.489	-2.482
Altri debiti	73.232	89.748	16.516
Totale	1.205.860	1.197.343	- 8.517

FONDI RISCHI E ONERI

Fondi rischi mancanti pag.INPS A.P	1.080
Fondi rischi contenzioso dipendenti	5.000
Fondi Imposte su IMU anni prec. non versate	8.215
Fondo acc.to sanzione amministrativa dipendenti	2.020
Totale	16.315

A.S.S.S. - 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



CASA DEL SORRISO

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Valore iniziale	€ 476.122
Incrementi	€ 53.011
Decrementi	€ 73.993
Valore finale	€ 455.140

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	€	6.873
Spese Abbonamenti	€	97
Tasse e bolli autovetture	€	128
Risc.att. vari	€	958
Totale	€	8.056

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



CASA DEL SORRISO

RATEI ATTIVI

Ricevute fiscali da emettere	€ 2.930 (residuo anni precedenti)
Fatture da emettere	€ 12.940
Ratei attivi diversi	€ 8.451
Totale	€ 24.321

RATEI PASSIVI E RISCONTI PASSIVI

Dipendenti:	€ 78.192
- Salari	€ 55.810 (di cui residuo anno precedente euro 000)
- Contributi	€ 22.382 (di cui residuo anno precedente euro 000)
Fatture da ricevere	€ 23.623
Ratei passivi div.	€ 39.627
Risconti passivi div.	€ 2.883
Totale	€ 144.325

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.

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

31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
400.000	400.000	0

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



CASA DEL SORRISO

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 1.678.128 comprende le seguenti voci:

Rette pensionati	€	1.219.868
Rette a carico ASL	€	285.514
Rette ex DGR72/2004 CAVS	€	2.402
Integraz. Rette	€	51.297
Integraz. DGT 17/2020		5.723
Totale	€	1.564.804

La voce "altri ricavi e proventi" iscritta in Bilancio per l'importo di € 159.529,00 comprende:

Affitti Attivi € 2.424,00;

Contributi e Liberalità € 31.930,00

Ricavi diversi € 4.867,00

Sopravvenienze Attive su rinnovi contrattuali anni precedenti a rettifica accantonamenti 2017-2019 € 100.882,00.

Sopravvenienze attive su accantonamenti crediti anni precedenti € 4.584,00

Rimborsi Covid € 14.842,00

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi su conti correnti bancari per € 15.105; da interessi passivi su mutui per € 19.540 da interessi passivi su finanziamenti per € 2.786 altri interessi passivi per € 32; da interessi passivi su c/anticipi per € 1.188.

COMPENSI PER CARICHE SOCIALI

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

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

CASA DEL SORRISO



ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce Oneri diversi di gestione comprende Perdite su Crediti anni precedenti € 9.463,00, Sopravvenienze Passive € 30.146,00 per Rettifiche Patrimoniali su Oneri di Beni di Terzi.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Grava sul reddito di questo esercizio IRAP per € 9.562,00 e IRES per € 15.153,00 compresa nella voce 20 "Imposte sul reddito dell'esercizio".

NOTIZIE CONCLUSIVE

Tutte le voci che sono state espone 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, 23/06/2021

p.IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Francesco Francesa Gherra)

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



CASA DEL SORRISO

RELAZIONE AL BILANCIO 2020

Il risultato del Bilancio a consuntivo dell'esercizio 2020 evidenzia una tendenza della gestione economico-patrimoniale nel complesso positiva. L'esito, caratterizzato da un leggero avanzo di gestione, ha tanto più valore in quanto è stato ottenuto nonostante le gravi difficoltà causate dall'emergenza sanitaria da COVID-19, sugli ambiti sia sanitario che economico.

Il risultato è dovuto principalmente alla sopravvenienza attiva generata dall'accantonamento effettuato negli anni, in previsione del rinnovo del contratto di lavoro fermo da parecchio tempo. Le riserve, mantenute ed implementate a questo scopo, sono risultate superiori rispetto agli oneri derivanti dall'applicazione del nuovo accordo contrattuale. La sopravvenienza è risultata utile a compensare i maggiori oneri e le minori entrate risultanti dai periodi in cui la struttura ha dovuto osservare la totale chiusura agli accessi, in particolare i nuovi ingressi.

In generale, comunque, nella gestione complessiva è stata confermata la costante azione di attento controllo su 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 principale voce di ricavo è quella derivante dalle rette di ospitalità, che consentono la prima valutazione della gestione generale dell'Ente. I ricavi per rette nel 2020 sono stati pari a € 1.564.804,25, in forte perdita rispetto a quanto si era preventivato (circa 70.000euro) e rispetto agli incassi degli anni precedenti: € 1.677.714,58 nell'anno 2019 e € 1.653.178,95 nell'anno 2018. Come anticipato in premessa, questo dato è condizionato dalla emergenza sanitaria che ha costretto la Casa del Sorriso a chiudere gli accessi per almeno tre mesi. In seguito si sono dovuti mantenere a disposizione alcuni posti letto per la gestione sanitaria delle quarantene o in previsione di possibili nuove emergenze.

Si rileva una leggera diminuzione delle rette convenzionate rispetto a quanto indicato nel previsionale (da € 308.000,00 previsti a € 293.638,52 in consuntivo), anch'essa dovuta alla complessa gestione della emergenza sanitaria già richiamata. Per le ragioni già espresse la voce ricavi per rette riporta un risultato negativo rispetto alla previsione di circa € 85.000.

I posti letto autorizzati della Casa sono 63, di cui 40 di tipologia RSA e 23 di tipologia RA. Ricordiamo che sono terminati i lavori di trasformazione del 2° piano che permetteranno di ottenere l'autorizzazione alla trasformazione di 23 posti letto RA in 23 posti letto RSA. Abbiamo ricevuto la prevista visita ispettiva della Commissione di Vigilanza ASL (richiesta più volte ma purtroppo rimandata anche per ragioni legate all'emergenza sanitaria COVID19) e siamo in attesa di ricevere la definitiva autorizzazione.

Al termine della pratica, il nuovo titolo autorizzativo prevederà complessivi 63 posti letto di cui 40 RSA convenzionati e 23 RSA non convenzionabili.



CASA DEL SORRISO

Alla voce "Contributi e liberalità" segnaliamo un aumento rispetto all'anno precedente dovuto principalmente ad un legato testamentario di privato di circa € 16.000,00 e alle donazioni ricevute per il COVID da privati del territorio che hanno aderito alla nostra richiesta nel periodo iniziale della pandemia. Rispetto al previsionale, registriamo la mancanza totale di contributi da enti.

Alla voce "Ricavi straordinari" si segnala, oltre alla già citata sopravvenienza attiva di circa € 100.000,00 legata al rinnovo del contratto di lavoro, un ricavo di circa € 15.000,00 per rimborsi COVID di cui:

- € 10.000,00 circa dalla Regione Piemonte con D.G.R. 13-2888 del 19 febbraio 2021, recante un'azione di ristoro per le maggiori spese e le minori entrate dovute alla emergenza Covid;
- € 5.000,00 circa per agevolazioni fiscali utilizzate come Crediti d'imposta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro e per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione Articoli 120 e 125 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34.

Nel settore dei costi si evidenzia una diminuzione, rispetto al previsionale, dei costi relativi al "Personale Dipendente" di circa € 22.000,00 e una conferma del costo previsto per il "Personale non Dipendente".

Alla voce "Manutenzioni" si registra una diminuzione del costo complessivo rispetto a quanto in previsionale (da € 63.500,00 previsti a € 53.792,67 a consuntivo), confermando un trend che si sta consolidando negli anni: € 87.477,66 nel 2018 e € 73.681,78 nel 2019. Questo grazie alla scelta di una gestione interna delle piccole manutenzioni con personale dedicato; la struttura si è dotata da giugno 2019, di un manutentore per 8 ore settimanali. Questa scelta ha consentito una notevole riduzione degli interventi dei fornitori esterni e un conseguente contenimento delle spese.

Occorre tuttavia ricordare che i costi legati alla manutenzione risultano sempre difficilmente preventivabili e programmabili e trovano riscontro in una serie di interventi continui che rendono più efficienti gli impianti e gli infissi e più piacevoli e accoglienti le stanze e le aree della socializzazione.

Alla voce "Spese Generali" si registra un incremento di circa € 15.000,00, tutto imputabile alla voce "materiale DPI per COVID19".

Si registrano oneri straordinari per sopravvenienze passive di circa € 48.000,00, principalmente imputabili alla svalutazione di alcuni assets patrimoniali in ragione del loro presumibile e prudenziale minor valore stimato alla data odierna per circa 30.000 euro a cui si aggiungono circa € 10.000,00 per perdita su crediti riscontrati inesigibili per soggetti non aggredibili dal punto di vista patrimoniale in seguito a ricerche effettuate dal nostro Legale.

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



CASA DEL SORRISO

Si è ritenuto a scopo prudenziale di accantonare circa € 5.000,00 come fondo rischi controversie giudiziarie per far fronte ai costi delle eventuali spese processuali in seguito a soccombenza nella causa in corso con FISASCAT CISL.

Il risultato dell'esercizio 2020, al netto degli oneri Irap e Ires è pari a € 2.572,55 che vanno ad incrementare il fondo di dotazione che, con l'ultimo avanzo, ammonterà a € 146.297,40.

SITUAZIONE FINANZIARIA

I debiti finanziari a medio-lungo termine sommano a € 514.810,27 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. Di quest'ultimo al 31/12/2020 abbiamo un debito residuo di € 68.779,37. E' stato inoltre richiesto un mutuo chirografario di € 25.000,00 per fare fronte alle esigenze immediate di liquidità, avvalendosi del DL "Liquidità", convertito in Legge 5 giugno 2020 n. 40, che ha potenziato il Fondo di garanzia.

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

- c/c Biver 12017014 € 400.000,00
- c/anticipo fatture certificate Asl €120.000,00 (al momento non utilizzati in seguito a pagamenti più celeri da parte di ASL Biella).

Il massimo accordato di € 400.000,00 sul c/c Biver 12017014 è garantito dalla fidejussione del Comune di Andorno.

Va ricordato che sono stati chiusi i due affidamenti in essere presso INTESA SAN PAOLO di euro 50.000,00 e presso BIVERBANCA di euro 75.000.

Al 31/12/2020 l'utilizzo complessivo delle linee di credito su conti correnti presso Biverbanca e Intesa San Paolo era di € 357.569,43. Nello schema relativo al confronto dello stato patrimoniale passivo negli anni a partire dal 2017, sotto riportato, si apprezza una complessiva riduzione di utilizzo delle linee di debito a breve termine negli anni;

Nel 2018 alla voce in tabella "debiti a breve termine" si evidenzia che rispetto al dato indicato di € 331.989,99, va considerato un credito sul conto corrente con Intesa San Paolo di € 26.801,98, pertanto il saldo netto effettivo è di € 305.188,01, in leggero aumento rispetto al trend degli anni precedenti (vedi tabella). Questo è giustificato da un maggior utilizzo del flusso di cassa principalmente per 2 fattori: 1) il pagamento dell'impresa che ha realizzato i lavori di trasformazione del nucleo 2° piano (che incrementa le immobilizzazioni immateriali) e 2) l'acquisto



CASA DEL SORRISO

di altre immobilizzazioni materiali (cespiti) che determinano un incremento del flusso di cassa e non di quello economico.

Nel 2019 rispetto al dato indicato di € 380.155,39 si evidenzia che ci sono stati acquisti per € 60.000,00 di immobilizzazioni immateriali ed € 30.000,00 di immobilizzazioni materiali che determinano un incremento del flusso di cassa e non di quello economico, per cui il dato reale si potrebbe considerare di circa € 290.000,00, anche qui in diminuzione rispetto al trend degli anni precedenti.

Per il 2020 rispetto al dato indicato di € 361.488,19, va considerato un saldo positivo sulla linea di credito con Intesa San Paolo di € 3.918,76, pertanto il saldo netto effettivo è di € 357.569,43, in aumento rispetto al trend degli anni precedenti dovuto a mancanza di liquidità di cassa in seguito all'emergenza COVID 19 (vedi tabella).

STATO PATRIMONIALE PASSIVO-CONFRONTO ANNI PRECEDENTI				
PASSIVITA'	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
FORNITORI	73.509,94	82.829,30	57.683,04	51.775,99
DEBITI DIVERSI	54.880,94	54.624,26	73.231,50	89.748,31
DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	34.214,35	40.190,86	37.528,68	41.252,14
DEBITI V/ERARIO	31.114,12	30.043,92	46.971,07	44.489,53
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	414.904,96	455.473,55	476.122,40	455.139,77
DEBITI A LUNGO TERMINE	751.314,38	680.646,69	607.174,09	608.589,64
Mutuo CDP	652.257,09	591.330,61	527.945,68	514.810,27
Finanziamento Biver	99.057,29	89.316,08	79.228,41	68.779,37
Finanziamento COVID	0,00	0,00	0,00	25.000,00
DEBITI A BREVE TERMINE	315.000,94	331.989,99	383.270,97	361.488,19
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	172.290,95	206.358,85	209.476,18	144.325,40
F.DO AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	619.342,82	632.052,74	647.781,48	655.810,00
CAPITALE PROPRIO	74.367,08	107.702,01	126.471,16	143.724,85
FONDO RISCHI	58.756,07	27.673,76	21.373,14	16.314,78
TOTALE PASSIVITA'	2.599.696,55	2.649.585,93	2.687.083,71	2.612.658,60
Totale a pareggio	33.334,93	18.769,15	17.253,69	2.572,55

* la rata CDP di € 42.742,17 del 31/12/2016 è stata pagata	€	272.258,77			
* conguaglio con Banca Intesa San Paolo a credito			€	305.188,01	€ 380.155,39 € 357.569,43

Nel corso dell'anno 2019 ci sono stati acquisti per cespiti per circa € 60.000,00 di immobilizzazioni immateriali ed € 30.000,00 di immobilizzazioni materiali che non abbiamo nei costi ma si evidenziano nel debito a breve termine che aumenta invece di diminuire.

Il fondo di Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta a € 455.139,77.

I crediti per rette nei confronti di privati, dell'Asl BI e degli enti pubblici che integrano le rette, ammontano a € 91.062,16.

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



CASA DEL SORRISO

I debiti verso fornitori, il cui pagamento è integralmente assolto alle scadenze previste, è di € 51.775,99. Esistono inoltre € 23.623,17 di fatture da ricevere da fornitori vari.

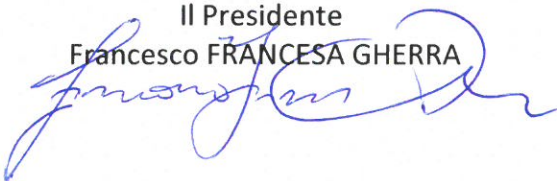
Andorno Micca, 23 Giugno 2021

Il Direttore
Gian Luca ENRICO



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

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA





SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2020

RICAVI	CONSUNTIVO ANNO 2018	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020
RETTE	€ 1.653.178,95	€ 1.677.714,58	€ 1.564.804,25
Rette ospiti	€ 1.327.948,28	€ 1.336.133,92	€ 1.271.165,73
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 325.230,67	€ 341.580,66	€ 293.638,52
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 24.982,12	€ 14.521,78	€ 31.929,73
Contributi da privati	€ 7.474,02	€ 3.401,78	€ 20.451,73
Contributi da Enti	€ -	€ -	€ -
Contributi per COVID-19			€ 4.485,00
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 17.508,10	€ 11.120,00	€ 6.993,00
AFFITTI ATTIVI	€ 2.406,00	€ 2.418,00	€ 2.424,00
Affitti Attivi	€ 2.406,00	€ 2.418,00	€ 2.424,00
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 3.852,08	€ 7.890,51	€ 4.867,24
Somministrazione alimenti e bevande	€ 467,85	€ 413,28	€ 136,40
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ 336,23	€ 281,29	€ 283,96
Rimborso spese bollo	€ 1.824,00	€ 1.844,00	€ 1.744,00
Rimborsi diversi	€ 1.224,00	€ 2.231,94	€ 1.848,88
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 3.120,00	€ 854,00
RICAVI FINANZIARI	€ 50,00	€ 1,41	€ 0,16
Interessi attivi bancari	€ -	€ 1,41	€ 0,16
Sconti attivi	€ 50,00	€ -	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ 23.734,02	€ 8.456,38	€ 120.307,62
Sopravvenienze attive	€ 21.169,02	€ 138,99	€ 100.881,69
Sopravvenienze attive non tassabili	€ -	€ 4.252,59	€ 4.583,56
Plusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	€ -
Rimborsi da Assicurazione	€ 2.565,00	€ 2.314,80	€ -
Rimborsi da Risparmio Energetico	€ -	€ 1.750,00	€ -
Rimborsi COVID 19			€ 14.842,37
RICAVI STRAORDINARI	€ 23.734,02	€ 8.456,38	€ 120.307,62
RIMANENZE FINALI	€ 4.207,80	€ 4.427,32	€ 5.763,92
Rimanenze finali mat. di consumo	€ 2.221,14	€ 2.998,59	€ 3.587,61
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ 1.986,66	€ 1.428,73	€ 2.176,31
TOTALE RICAVI	€ 1.712.410,97	€ 1.715.429,98	€ 1.730.096,92
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 37.306,15	€ 35.316,69	€ 27.287,55

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



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2020

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2018	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.160.779,27	€ 1.155.402,23	€ 1.166.062,98
Salari e stipendi	€ 831.938,00	€ 824.996,88	€ 835.189,63
Contributi INPS dipendenti	€ 38.250,77	€ 38.545,32	€ 42.598,63
Contributi INPDAP dipendenti	€ 195.179,70	€ 192.659,78	€ 194.670,50
Contributi INAIL dipendenti	€ 12.121,28	€ 9.043,35	€ 9.152,40
TFR anno in corso	€ 62.847,67	€ 61.664,84	€ 61.423,33
Corsi di formazione dipendenti	€ 1.278,80	€ 2.775,78	€ 1.363,20
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 1.903,20	€ 3.172,00	€ 3.172,00
Visite controllo medico D.LGS. 626/94	€ 7.805,82	€ 8.332,43	€ 7.585,61
Spese abbigliamento dipendenti	€ 1.984,32	€ 3.501,32	€ 1.508,70
Rimborso note spese dipendenti	€ -	€ -	€ 410,00
Fondo Pensione	€ 4.385,20	€ 4.505,36	€ 4.583,20
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativ	€ 2.817,51	€ 2.846,67	€ 3.253,48
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 267,00	€ 247,50	€ 298,30
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 3.111,00	€ 854,00
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 35.830,17	€ 38.902,13	€ 34.125,86
Infermieri Professionali	€ 9.913,34	€ 4.651,90	€ 4.545,00
Psicologo	€ 510,00	€ -	€ -
Fisioterapista	€ -	€ 1.136,72	€ 777,92
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 8.763,40	€ 12.520,98	€ 6.024,07
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 1.968,43	€ 2.818,53	€ 1.134,87
Somministrazione di lavoro x pulizie (interinale)	€ -	€ -	€ -
Somministrazione di servizi x pulizie (interinale)	€ -	€ -	€ -
Somministrazione di lavoro x cucina (interinale)	€ -	€ -	€ -
Somministrazione di servizi x cucina (interinale)	€ -	€ -	€ -
Direttore sanitario	€ 14.675,00	€ 17.774,00	€ 21.644,00
Operatore Socio Sanitario occasionale	€ -	€ -	€ -
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 33.475,17	€ 38.928,18	€ 37.748,24
Compenso Revisore dei Conti	€ 3.996,72	€ 3.996,72	€ 3.996,72
Assistenza legale e spese notarili	€ 2.628,87	€ 7.562,25	€ 8.374,08
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.172,00	€ 3.172,00	€ 3.172,00
Elaborazione stipendi	€ 9.690,46	€ 10.158,94	€ 10.238,24
Quote associative	€ 291,00	€ 291,00	€ 326,00
Spese postali, valori bollati	€ 191,40	€ 249,75	€ 198,85
Spese e commissioni bancarie	€ 2.094,74	€ 2.293,69	€ 2.133,52
Spese amministrative diverse	€ 1.009,60	€ 1.878,40	€ 477,26
Commissioni garanzia COGAR CNA	€ 1.883,81	€ -	€ -
Consulenze tecniche	€ 8.516,57	€ 9.325,43	€ 8.831,57
UTENZE	€ 63.842,89	€ 66.178,18	€ 56.421,25
Energia Elettrica	€ 29.884,66	€ 31.028,44	€ 24.432,53
Spese telefoniche	€ 1.790,97	€ 2.154,66	€ 1.918,57
Riscaldamento	€ 23.841,15	€ 24.075,06	€ 22.732,86
Acqua potabile	€ 8.276,11	€ 8.800,70	€ 7.266,42
Spese cellulare aziendale	€ 50,00	€ 119,32	€ 70,87



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2020

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2018	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020
ASSICURAZIONI	€ 13.098,24	€ 13.737,86	€ 13.847,03
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.619,23	€ 6.679,73	€ 6.622,76
Assicurazione incendi	€ 2.866,00	€ 2.862,05	€ 2.869,95
Assicurazione respons. Amministratori	€ 3.056,25	€ 3.052,05	€ 3.060,45
Assicurazione infortuni	€ 144,00	€ 212,57	€ 303,21
Assicurazione automezzi	€ 412,76	€ 931,46	€ 990,66
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 87.477,66	€ 73.681,78	€ 53.792,67
manutenzioni edilizie	€ 19.394,80	€ 19.878,71	€ 4.844,13
manutenzioni elettriche	€ 28.069,90	€ 20.014,96	€ 18.050,64
manutenzioni termoidrauliche	€ 10.432,83	€ 7.743,34	€ 3.925,23
manutenzioni autovetture	€ 209,29	€ 498,54	€ 700,00
manut. macchine elettriche e software	€ 1.007,72	€ 2.670,71	€ 736,58
manutenzioni ascensori	€ -	€ 200,08	€ 478,24
manutenzioni attrez. lav. cucina fisio	€ 5.626,24	€ 1.027,14	€ 4.002,50
manutenzioni aree verdi	€ 4.816,56	€ 4.753,00	€ 5.084,56
Materiale per manutenzioni	€ -	€ 535,64	€ 855,38
manutenzioni anticendio	€ 1.088,10	€ 549,61	€ 197,64
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 16.832,22	€ 15.810,05	€ 14.917,77
SERVIZI ESTERNI	€ 22.358,68	€ 21.374,12	€ 23.276,54
Servizio Lavanderia Esterna	€ 21.347,30	€ 19.798,64	€ 20.887,51
Servizio disinfestazioni	€ 451,40	€ 817,40	€ 531,92
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 559,98	€ 758,08	€ 1.857,11
Servizio pulizia	€ -	€ -	€ -
SPESE GENERALI	€ 122.205,18	€ 128.313,10	€ 136.667,78
Alimenti e bevande	€ 89.607,32	€ 93.724,62	€ 91.751,34
Materiale igiene ospiti	€ 13.212,06	€ 12.061,47	€ 10.498,11
Materiali pulizia ambienti	€ 6.424,96	€ 6.090,25	€ 4.556,64
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 835,98	€ 556,70	€ 2.608,01
Materiale per lavanderia	€ 1.374,70	€ 1.469,37	€ 1.883,87
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 1.748,39	€ 2.187,33	€ 1.886,41
Carburante e lubrificante	€ 554,50	€ 804,01	€ 324,01
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 475,38	€ 405,65	€ 215,93
Spese per animazione	€ 540,60	€ 385,21	€ 305,57
Spese per volontariato	€ -	€ 1.289,56	€ 1.172,66
Spese fiscalmente ineducibili	€ 315,28	€ 910,50	€ 474,57
Spese diverse	€ 503,89	€ 247,00	€ 46,30
Farmaci	€ 181,75	€ 351,10	€ 258,70
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ 10,05	€ 7,80	€ 4,52
Materiale di consumo	€ 777,95	€ 1.696,54	€ -
Materiale di consumo cucina	€ 3.413,85	€ 3.726,81	€ 3.529,16
Materiale pulizia cucina	€ 1.753,87	€ 2.040,71	€ 1.529,77
Spese di pubblicità	€ 257,51	€ 263,79	€ 325,26
Spese viaggio	€ -	€ -	€ -
Omaggi a dipendenti	€ 217,14	€ 94,68	€ -
Material DPI per COVID 19	€ -	€ -	€ 15.296,95



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2020

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2018	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 50.079,28	€ 52.408,96	€ 51.717,47
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 46.125,17	€ 47.002,39	€ 47.002,39
Ammortamento Software	€ 2.446,22	€ 3.898,68	€ 3.207,19
Ammort.oneri su beni di terzi precedenti	€ 1.507,89	€ 1.507,89	€ 1.507,89
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 16.951,11	€ 15.728,74	€ 15.099,73
Ammort. Impianti	€ 3.258,34	€ 3.889,36	€ 3.921,56
Ammort. mobili e arredi	€ 2.946,50	€ 3.011,94	€ 2.855,70
Ammort. macchine ufficio	€ 901,96	€ 807,77	€ 668,51
Ammort. Automezzi	€ 1.075,00	€ 1.075,00	€ 1.075,00
Ammort.attrezzatura varia	€ 1.738,59	€ 1.141,28	€ 1.187,36
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.639,63	€ 2.084,52	€ 2.208,95
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 4.136,11	€ 3.232,73	€ 2.698,31
Ammort. Sistemi telefonici	€ 254,98	€ 366,24	€ 484,34
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -	€ 119,90	€ -
ONERI FINANZIARI	€ 45.340,26	€ 41.505,60	€ 38.650,63
Interessi passivi di c/c bancario	€ 13.215,74	€ 14.603,14	€ 15.105,41
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 24.557,86	€ 22.099,41	€ 19.539,22
Interessi passivi su c/anticipo	€ 2.419,22	€ 1.815,93	€ 1.187,48
Interessi passivi su finanziamenti vari	€ 1.703,00	€ -	€ -
Interessi passivi su rate IRAP	€ 49,57	€ -	€ -
Interessi passivi indeducibili	€ 36,06	€ 18,64	€ 31,97
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ -	€ 0,19	€ 0,04
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ -	€ 3,00	€ -
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 3.311,67	€ 2.965,21	€ 2.786,18
Interessi passivi su rate IRES	€ 47,14	€ -	€ -
Interessi passivi di mora	€ -	€ 0,08	€ -
Interessi passivi diversi	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ -	€ -	€ 0,33

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



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2020

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2018	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020
ONERI STRAORDINARI	€ 5.228,01	€ 15.053,59	€ 48.742,99
Sopravvenienze passive	€ 4.035,29	€ 8.638,15	€ 6.097,83
Sopravvenienze passive indeducibili	€ 1.182,38	€ 14,00	€ 30.145,80
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	€ 3.017,12
sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ -	€ 8,24	€ 7,50
sanzioni ritardati pagamenti IMU	€ -	€ 3,00	€ -
sanzioni amministrative	€ 10,34	€ 4.369,90	€ -
Sanzioni Amministrative in contenzioso	€ -	€ 2.020,30	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ -	€ -	€ 11,64
Perdite su Crediti	€ -	€ -	€ 9.463,10
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 12.227,89	€ 11.642,61	€ 11.499,59
Imposte e tasse diverse	€ 1.235,35	€ 418,35	€ 604,35
Imposta di bollo	€ 2.184,00	€ 526,00	€ 464,00
Imposta di bollo virtuale	€ -	€ 1.846,00	€ 1.738,00
Tasse di concessioni governative	€ 309,87	€ 309,87	€ 309,87
Tasse e bolli autovetture	€ 266,97	€ 275,32	€ 276,12
Diritti CCIAA	€ 528,70	€ 508,70	€ 348,70
imposta di registro	€ 24,00	€ 48,37	€ 48,55
TARI	€ 1.281,00	€ 1.312,00	€ 1.312,00
IMU	€ 6.398,00	€ 6.398,00	€ 6.398,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 2.191,46	€ 3.048,41	€ 5.729,29
Canoni Locazione Fotocopiatrice	€ 1.971,86	€ 2.420,32	€ 3.671,53
Canoni noleggio vari	€ 219,60	€ 219,60	€ 242,28
Canone Locazione Lavatrice	€ -	€ 408,49	€ 1.815,48
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ -	€ -	€ 5.000,00
Acc. F.do Rischi Controversie Giudiziarie	€ -	€ -	€ 5.000,00
RIMANENZE INIZIALI	€ 4.019,55	€ 4.207,80	€ 4.427,32
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ 2.863,30	€ 2.221,14	€ 2.998,59
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ 1.156,25	€ 1.986,66	€ 1.428,73
TOTALE COSTI	€ 1.675.104,82	€ 1.680.113,29	€ 1.702.809,37
IMPOSTE	CONSUNTIVO ANNO 2018	CONSUNTIVO ANNO 2019	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 18.537,00	€ 18.063,00	€ 24.715,00
I.R.A.P.	€ 11.990,00	€ 8.435,00	€ 9.562,00
I.R.E.S.	€ 6.547,00	€ 9.628,00	€ 15.153,00
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ 18.769,15	€ 17.253,69	€ 2.572,55

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

CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2020

RICAVI	PREVENTIVO ANNO 2020	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020	% SU BASE ANNUA	scostamenti
RETTE	€ 1.650.000,00	€ 1.564.804,25	95%	-€ 85.195,75
Rette ospiti	€ 1.342.000,00	€ 1.271.165,73	95%	-€ 70.834,27
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 308.000,00	€ 293.638,52	95%	-€ 14.361,48
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 35.000,00	€ 31.929,73	91%	-€ 3.070,27
Contributi da privati	€ 17.000,00	€ 20.451,73	120%	€ 3.451,73
Contributi da Enti	€ 10.000,00	€ -	0%	-€ 10.000,00
Contributi per COVID-19	€ -	€ 4.485,00	0%	€ 4.485,00
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 8.000,00	€ 6.993,00	87%	-€ 1.007,00
				€ -
AFFITTI ATTIVI	€ 2.400,00	€ 2.424,00	101%	€ 24,00
Affitti Attivi	€ 2.400,00	€ 2.424,00	101%	€ 24,00
				€ -
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 3.700,00	€ 4.867,24	132%	€ 1.167,24
Somministrazione alimenti e bevande	€ 500,00	€ 136,40	27%	-€ 363,60
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ -	€ 283,96	0%	€ 283,96
Rimborso spese bollo	€ 2.000,00	€ 1.744,00	87%	-€ 256,00
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 854,00	0%	€ 854,00
Rimborsi diversi	€ 1.200,00	€ 1.848,88	154%	€ 648,88
Rimborsi progetto "Potenziamento servizi"	€ -	€ -	0%	€ -
				€ -
RICAVI FINANZIARI	€ -	€ 0,16	0%	€ 0,16
Interessi attivi bancari	€ -	€ 0,16	0%	€ 0,16
Sconti attivi	€ -	€ -	0%	€ -
				€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ -	€ 120.307,62	0%	€ 120.307,62
Plusvalenze	€ -	€ -	0%	€ -
Sopravvenienze attive	€ -	€ 100.881,69	0%	€ 100.881,69
Sopravvenienze attive non tassabili	€ -	€ 4.583,56	0%	€ 4.583,56
rimborsi da assicurazione	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborsi da Risparmio Energetico	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborsi COVID 19	€ -	€ 14.842,37	0%	€ 14.842,37
				€ -
RICAVI RIMANENZE FINALI	€ -	€ 5.763,92	0%	€ 5.763,92
Rimanenze finali mat. di consumo	€ -	€ 3.587,61	0%	€ 3.587,61
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ -	€ 2.176,31	0%	€ 2.176,31
				€ -
TOTALE RICAVI	€ 1.691.100,00	€ 1.730.096,92	102%	€ 38.996,92
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 30.000,00	€ 27.287,55	91%	-€ 2.712,45

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2020

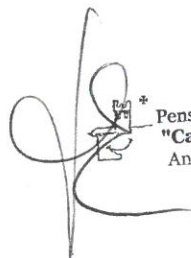
COSTI	PREVENTIVO ANNO 2020	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020	% SU BASE ANNUA	scostamenti
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.188.550,00	€ 1.166.062,98	98%	-€ 22.487,02
Salari e stipendi	€ 853.000,00	€ 835.189,63	98%	-€ 17.810,37
Contributi INPS dipendenti	€ 37.700,00	€ 42.598,63	113%	€ 4.898,63
Contributi INPDAP dipendenti	€ 202.500,00	€ 194.670,50	96%	-€ 7.829,50
Contributi INAIL dipendenti	€ 14.300,00	€ 9.152,40	64%	-€ 5.147,60
TFR anno in corso	€ 61.200,00	€ 61.423,33	100%	€ 223,33
Corsi di formazione dipendenti	€ 1.500,00	€ 1.363,20	91%	-€ 136,80
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 2.000,00	€ 3.172,00	159%	€ 1.172,00
Visite controllo medico sicurezza lavoro	€ 7.000,00	€ 7.585,61	108%	€ 585,61
Spese abbigliamento dipendenti	€ 2.000,00	€ 1.508,70	75%	-€ 491,30
Rimborso note spese dipendenti	€ 50,00	€ 410,00	820%	€ 360,00
Fondo Pensione	€ 4.000,00	€ 4.583,20	115%	€ 583,20
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integr	€ 3.000,00	€ 3.253,48	108%	€ 253,48
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 300,00	€ 298,30	99%	-€ 1,70
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 854,00	0%	€ 854,00
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 32.700,00	€ 34.125,86	104%	€ 1.425,86
Infermieri Professionali	€ 2.200,00	€ 4.545,00	207%	€ 2.345,00
Psicologo	€ -	€ -	0%	€ -
Fisioterapista	€ 1.500,00	€ 777,92	52%	-€ 722,08
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 12.000,00	€ 6.024,07	50%	-€ 5.975,93
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 2.000,00	€ 1.134,87	57%	-€ 865,13
Somministrazione di lavoro x pulizie (interinale)	€ -	€ -	0%	€ -
Somministrazione di servizi x pulizie (interinale)	€ -	€ -	0%	€ -
Somministrazione di lavoro x cucina (interinale)	€ -	€ -	0%	€ -
Somministrazione di servizi x cucina (interinale)	€ -	€ -	0%	€ -
Direttore sanitario	€ 15.000,00	€ 21.644,00	144%	€ 6.644,00
Operatore Socio Sanitario occasionale	€ -	€ -	0%	€ -
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 34.000,00	€ 37.748,24	111%	€ 3.748,24
Rimborso spese Amministratori	€ -	€ -	0%	€ -
Compenso Revisore dei Conti	€ 4.000,00	€ 3.996,72	100%	-€ 3,28
Assistenza legale e spese notarili	€ 3.500,00	€ 8.374,08	239%	€ 4.874,08
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.200,00	€ 3.172,00	99%	-€ 28,00
Elaborazione stipendi	€ 9.000,00	€ 10.238,24	114%	€ 1.238,24
Quote associative	€ 300,00	€ 326,00	109%	€ 26,00
Spese postali, valori bollati	€ 500,00	€ 198,85	40%	-€ 301,15
Spese e commissioni bancarie	€ 2.500,00	€ 2.133,52	85%	-€ 366,48
Spese amministrative diverse	€ 1.000,00	€ 477,26	48%	-€ 522,74
Commissioni garanzia COGAR CNA	€ -	€ -	0%	€ -
Consulenze tecniche	€ 10.000,00	€ 8.831,57	88%	-€ 1.168,43

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2020

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2020	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020	% SU BASE ANNUA	scostamenti
UTENZE	€ 64.650,00	€ 56.421,25	87%	-€ 8.228,75
Energia Elettrica	€ 30.200,00	€ 24.432,53	81%	-€ 5.767,47
Spese telefoniche	€ 1.800,00	€ 1.918,57	107%	€ 118,57
Riscaldamento	€ 24.000,00	€ 22.732,86	95%	-€ 1.267,14
Acqua potabile	€ 8.500,00	€ 7.266,42	85%	-€ 1.233,58
Spese cellulare aziendale	€ 150,00	€ 70,87	47%	-€ 79,13
ASSICURAZIONI	€ 14.000,00	€ 13.847,03	99%	-€ 152,97
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.500,00	€ 6.622,76	102%	€ 122,76
Assicurazione incendi	€ 2.900,00	€ 2.869,95	99%	-€ 30,05
Assicurazione respons. Amministratori	€ 3.100,00	€ 3.060,45	99%	-€ 39,55
Assicurazione infortuni	€ 500,00	€ 303,21	61%	-€ 196,79
Assicurazione automezzi	€ 1.000,00	€ 990,66	99%	-€ 9,34
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 63.500,00	€ 53.792,67	85%	-€ 9.707,33
Manutenzioni edilizie	€ 14.000,00	€ 4.844,13	35%	-€ 9.155,87
Manutenzioni elettriche	€ 15.000,00	€ 18.050,64	120%	€ 3.050,64
Manutenzioni termoidrauliche	€ 8.000,00	€ 3.925,23	49%	-€ 4.074,77
Manutenzioni autovetture	€ 500,00	€ 700,00	140%	€ 200,00
Manutenzioni macchine elettr. e software	€ 1.000,00	€ 736,58	74%	-€ 263,42
Manutenzioni ascensori	€ 500,00	€ 478,24	96%	-€ 21,76
Manutenz. attrez. lavanderia, cucina, fisio	€ 2.000,00	€ 4.002,50	200%	€ 2.002,50
Manutenzioni aree verdi	€ 5.500,00	€ 5.084,56	92%	-€ 415,44
Materiale per manutenzioni	€ 1.000,00	€ 855,38	86%	-€ 144,62
Manutenzioni antincendio	€ 1.000,00	€ 197,64	20%	-€ 802,36
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 15.000,00	€ 14.917,77	99%	-€ 82,23


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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2020

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2020	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020	% SU BASE ANNUA	scostamenti
SERVIZI ESTERNI	€ 22.500,00	€ 23.276,54	103%	€ 776,54
Servizio lavanderia esterna	€ 21.000,00	€ 20.887,51	99%	-€ 112,49
Servizio disinfestazioni	€ 500,00	€ 531,92	106%	€ 31,92
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 1.000,00	€ 1.857,11	186%	€ 857,11
Servizio pulizie	€ -	€ -	0%	€ -
Servizi infermieristici	€ -	€ -	0%	€ -
SPESE GENERALI	€ 121.350,00	€ 136.667,78	113%	€ 15.317,78
Alimenti e bevande	€ 88.000,00	€ 91.751,34	104%	€ 3.751,34
Materiale igiene ospiti	€ 12.000,00	€ 10.498,11	87%	-€ 1.501,89
Materiale pulizia ambienti	€ 6.000,00	€ 4.556,64	76%	-€ 1.443,36
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 1.000,00	€ 2.608,01	261%	€ 1.608,01
Materiale per lavanderia	€ 1.500,00	€ 1.883,87	126%	€ 383,87
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 2.000,00	€ 1.886,41	94%	-€ 113,59
Carburante e lubrificante	€ 1.000,00	€ 324,01	32%	-€ 675,99
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 500,00	€ 215,93	43%	-€ 284,07
Spese per animazione	€ 500,00	€ 305,57	61%	-€ 194,43
Spese per volontariato	€ 1.000,00	€ 1.172,66	117%	€ 172,66
Spese fiscalmente ineducibili	€ -	€ 474,57	0%	€ 474,57
Spese diverse	€ 500,00	€ 46,30	9%	-€ 453,70
Farmaci	€ 100,00	€ 258,70	259%	€ 158,70
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ -	€ 4,52	0%	€ 4,52
Materiale di consumo	€ 1.000,00	€ -	0%	-€ 1.000,00
Materiale di consumo cucina	€ 4.000,00	€ 3.529,16	88%	-€ 470,84
Materiale pulizia cucina	€ 2.000,00	€ 1.529,77	76%	-€ 470,23
Spese pubblicità	€ 250,00	€ 325,26	130%	€ 75,26
Spese viaggio	€ -	€ -	0%	€ -
Omaggi a dipendenti	€ -	€ -	0%	€ -
Material DPI per COVID 19	€ -	€ 15.296,95	0%	€ 15.296,95
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 51.700,00	€ 51.717,47	100%	€ 17,47
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 47.100,00	€ 47.002,39	100%	-€ 97,61
Ammortamento Software	€ 3.100,00	€ 3.207,19	103%	€ 107,19
Ammort. oneri su beni di terzi preced.	€ 1.500,00	€ 1.507,89	101%	€ 7,89


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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2020

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2020	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020	% SU BASE ANNUA	scostamenti
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 14.295,00	€ 15.099,73	106%	€ 804,73
Ammort. Impianti	€ 3.700,00	€ 3.921,56	106%	€ 221,56
Ammort. mobili e arredi	€ 2.950,00	€ 2.855,70	97%	-€ 94,30
Ammort. macchine ufficio	€ 1.075,00	€ 668,51	62%	-€ 406,49
Ammort. Automezzi	€ 500,00	€ 1.075,00	215%	€ 575,00
Ammort. attrezzatura varia	€ 900,00	€ 1.187,36	132%	€ 287,36
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.100,00	€ 2.208,95	105%	€ 108,95
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 2.700,00	€ 2.698,31	100%	-€ 1,69
Ammort. Sistemi telefonici	€ 370,00	€ 484,34	131%	€ 114,34
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -	€ -	0%	€ -
ONERI FINANZIARI	€ 37.485,00	€ 38.650,63	103%	€ 1.165,63
Interessi passivi di c/c bancario	€ 13.189,37	€ 15.105,41	115%	€ 1.916,04
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 19.539,22	€ 19.539,22	100%	€ -
Interessi passivi su c/anticipo	€ 2.000,00	€ 1.187,48	59%	-€ 812,52
Interessi passivi su rate IRAP	€ 50,00	€ -	0%	-€ 50,00
Interessi passivi indeducibili	€ 50,00	€ 31,97	64%	-€ 18,03
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 2.606,41	€ 2.786,18	107%	€ 179,77
Interessi passivi finanziamenti vari	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi su rate IRES	€ 50,00	€ -	0%	-€ 50,00
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ -	€ 0,04	0%	€ 0,04
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi di mora mutuo CDP	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi di mora	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi diversi	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ -	€ 0,33	0%	€ 0,33
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 48.742,99	0%	€ 48.742,99
Sopravvenienze passive	€ -	€ 6.097,83	0%	€ 6.097,83
Sopravvenienze passive indeducibili	€ -	€ 30.145,80	0%	€ 30.145,80
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ 3.017,12	0%	€ 3.017,12
Acc.F.do IMU anni precedenti	€ -	€ -	0%	€ -
Acc.F.do Interessi rit.pag. IMU anni precedenti	€ -	€ -	0%	€ -
Acc.F.do sanzioni rit.pag. IMU anni precedenti	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ -	€ 7,50	0%	€ 7,50
Sanzioni ritardati pagamenti IMU	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni Amministrative	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni Amministrative in contenzioso	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ -	€ 11,64	0%	€ 11,64
Perdite su Crediti	€ -	€ 9.463,10	0%	€ 9.463,10

A.S.S.S.A.

 Pensionato per anzianità

 "Casa del Sorriso"

 Andorno Micca (BI)



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2020

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2020	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 12.270,00	€ 11.499,59	0%	-€ 770,41
Imposte e tasse diverse	€ 750,00	€ 604,35	0%	-€ 145,65
Imposta di bollo	€ 2.500,00	€ 464,00	0%	-€ 2.036,00
Tasse di concessioni governative	€ 310,00	€ 309,87	0%	-€ 0,13
Tasse e bolli autovetture	€ 440,00	€ 276,12	0%	-€ 163,88
Diritti CCIAA	€ 450,00	€ 348,70	0%	-€ 101,30
imposta di registro	€ 50,00	€ 48,55	0%	-€ 1,45
TARI	€ 1.270,00	€ 1.312,00	0%	€ 42,00
I.M.U.	€ 6.500,00	€ 6.398,00	0%	-€ 102,00
Imposta di bollo virtuale	€ -	€ 1.738,00	0%	€ 1.738,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 4.100,00	€ 5.729,29	140%	€ 1.629,29
Canone Locazione Fotocopiatrice	€ 2.000,00	€ 3.671,53	184%	€ 1.671,53
Canoni noleggi vari	€ 2.100,00	€ 242,28	12%	-€ 1.857,72
Canone Locazione Lavatrice	€ -	€ 1.815,48	0%	€ 1.815,48
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ -	€ 5.000,00	0%	€ 5.000,00
Accant. Fondo Svalutazione Crediti	€ -	€ -	0%	€ -
Acc. F.do Rischi Controversie Giudiziarie	€ -	€ 5.000,00	0%	€ 5.000,00
Acc. F.do Rischi mancati pag. INPS a.p.	€ -	€ -	0%	€ -
RIMANENZE INIZIALI	€ -	€ 4.427,32	0%	€ 4.427,32
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ -	€ 2.998,59	0%	€ 2.998,59
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ -	€ 1.428,73	0%	€ 1.428,73
TOTALE COSTI	€ 1.661.100,00	€ 1.702.809,37	103%	€ 41.709,37
STIMA DELLE IMPOSTE	PREVENTIVO ANNO 2020	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 30.000,00	€ 24.715,00	82%	-€ 5.285,00
I.R.A.P.	€ 18.000,00	€ 9.562,00	53%	-€ 8.438,00
I.R.E.S.	€ 12.000,00	€ 15.153,00	126%	€ 3.153,00
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ -	€ 2.572,55		€ 2.572,55


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