



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. 1

Oggetto: Approvazione Bilancio di esercizio e conto consuntivo 2021.

L'anno duemilaventidue addì ventinove del mese di Aprile alle ore 17,30 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:

6) Francesco FRANCESCA GHERRA	Presidente
7) Edoardo MAGENGA	Vice-Presidente-ASSENTE
8) Claudia MODA	Consigliera
9) Mirco MAINA	Consigliere-ASSENTE
10) Pietro POLICANTE	Consigliere

Sono inoltre presenti:

- Dott. Silvio TOSI consulente fiscale dell'Ente;
- Dott. Fabio DANIELE 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.

Chiede quindi al Direttore di presentare il Bilancio Consuntivo dell'anno 2021 con i risultati al 31.12.2021, 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 2021 ed i Conti Consuntivi 2019 e 2020 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 esaustive risposte e puntualizzazioni.

Dopo ampia ed approfondita discussione sull'insieme della documentazione sul Bilancio al 31.12.2021, 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 2021, 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 2021 ed i Conti consuntivi 2019 e 2020;
 - 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	€ 1.724.762,00
C) Attivo circolante	€ 120.621,00
D) Ratei e risconti attivi	€ 42.582,00
Totale	€ 1.887.965,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto	€ 153.367,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 16.095,00
C) Trattamento fine rapporto lav.sub.	€ 446.057,00
D) Debiti	€ 1.100.289,00
E) Ratei e risconti passivi	€ 172.157,00
Totale	€ 1.887.965,00



CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ + 1.738.239,00
B) Costi della produzione	€ - 1.669.359,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€ - 35.109,00
D) Rettifiche attività finanziarie	€ 0,00
F) Imposte sul reddito d'esercizio	€ - <u>26.701,00</u>
Risultato d'esercizio	€ + <u>7.070,00</u>

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

NOTA INTEGRATIVA **Al Bilancio chiuso il 31 Dicembre 2021**

Signori Consiglieri,

insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economici chiuso al 31.12.21 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 € 1.788.977.

Tale importo era costituito per € 115.689 da immobilizzazioni materiali, per € 1.671.491 da immobilizzazioni immateriali e per € 1.797 da immobilizzazioni finanziarie.

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni ammontano complessivamente a € 1.724.762 dopo acquisizioni, alienazioni

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)



CASA DEL SORRISO

ed ammortamenti.

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 € 118.323

Immobilizzazioni immateriali € 1.606.439

Immobilizzazioni finanziarie € 0

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'1.1.21	€	3.527
Acquisizioni	€	934
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 910
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.21	€	3.551

Voce di bilancio: **Mobili e arredi**

Valore all'1.1.21	€	34.855
Acquisizioni	€	1.180 0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	-2.792

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)



CASA DEL SORRISO

Rettifica su amm.toto	€	
Valore al 31.12.21	€	33.243

Voce di bilancio: **Attrezzature**

Valore all'1.1.21	€	33.206
Acquisizioni	€	3.778
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	
Ammortamenti	€	- 5.895
Arrotondamento	€	0
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.21	€	31.089

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'1.1.21	€	537
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	-
Svalutazioni	€	-
Ammortamenti	€	- 537
Arrotondamento	€	
Rettifica su amm.to	€	
Valore al 31.12.21	€	0

Voce di bilancio: **Impianti**

Valore all'1.1.21	€	40.555
Acquisizioni	€	11.236
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	

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

€	0	
Ammortamenti	€	- 3.932
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.21	€	47.859

Voce di bilancio: **Impianti Telefonici**

Valore all'1.1.21	€	1.148
Acquisizioni	€	538
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 966
Valore al 31.12.21	€	720

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'1.1.21	€	1.861
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.21	€	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

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: **Software**

Valore all'1.1.21	€	4.364
Acquisizioni	€	253
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 3.032
Valore al 31.12.21	€	1.585

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

Valore all'1.1.21	€	1.641.099
Incrementi	€	8.845
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 46.289
Rettifica Anni precedenti	€	- 23.321
Valore al 31.12.21	€	1.580.334

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

Valore all'1.1.21	€	26.028
Incrementi	€	0
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 1.508
Rettifica	€	0
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.21	€	24.520

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

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	31.12.21	31.12.20	Variazione
Attivo			
Rim.mat.I,suss.			
di cons., e merci	4.633	5.764	-1.131
Credit v/Clienti e utenti	74.368	91.062	-16.694
Credit tributari	27.652	8.092	19.560
Credit diversi	3.778	987	2.791
Cassa	2.785	6.213	-3.428
Banca	5.930	8.919	-2.989
C/anticipi fornitori	0	5.185	-5.185
Enti previdenziali	1.475	11.845	-10.370
TOTALE	120.621	138.067	-17.446
Passivo			
Voce	31.12.21	31.12.20	Variazione
Debiti v/fornitori	9.794	51.776	-41.982
Debiti v/banche: per mutuo	542.601	608.590	-65.989
c/c passivo	363.941	361.488	2.453
Debiti v/ist.pr e sic.soc.	40.192	41.252	-1.060
Debiti tributari	46.919	44.489	2.430
Altri debiti	96.842	89.748	7.094

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



Totale	1.100.289	1.197.343	-97.054
---------------	------------------	------------------	----------------

FONDI RISCHI E ONERI

Fondi rischi mancanti pag. INPS A.P.
euro 1.080

Fondi svalutazioni crediti
euro 10.196

Fondi Imposte su IMU anni prec.
non versate euro 4.819

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Valore iniziale	€ 455.140
Incrementi	€ 59.485
Decrementi	€ 68.568
Valore finale	€ 446.057

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 - RISCOINTI - 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:

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

Prospetto dei ratei e dei risconti

RISCONTI ATTIVI

Assicurazioni	€	6.879
Spese Abbonamenti	€	92
Tasse e bolli autovetture	€	128
Risc.att. vari	€	1.680
Risc.att. vari		
residuo anno prec.	€	243
Totale	€	9.022

RATEI ATTIVI

Note accredito da ricevere	€	19.052
Fatture da emettere	€	10.587
Ratei attivi diversi	€	3.921
Totale	€	33.560

RATEI PASSIVI E RISCONTI PASSIVI

Dipendenti:		€ 88.748
Salari	€	64.334
Contributi	€	24.414

Fatture da ricevere	€	50.418
Ratei passivi div.	€	30.995
Risconti passivi div.	€	1.996
Totale	€	172.157

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



CASA DEL SORRISO

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

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 1.697.002 comprende le seguenti voci:

Rette pensionati	€	1.229.099
Rette a carico ASL	€	419.448
Integraz. Rette	€	48.455
Integraz. DGT 17/2020		
Totale	€	1.697.002.

A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"CASA DEL SORRISO"
Andorno Micca (BI)



CASA DEL SORRISO

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi su conti correnti bancari per € 15.074; interessi passivi su mutui per € 16.873 da interessi passivi su finanziamenti per € 2.636 altri interessi passivi per € 127; da interessi passivi su c/anticipi per € 400.

COMPENSI PER CARICHE SOCIALI

Durante l'esercizio sono stati stanziati compensi agli Amministratori per € 0 e al Revisore dei conti per € 3.756.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Grava sul reddito di questo esercizio IRAP per € 11.214,00 e IRES per € 15.487,00 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, 29/04/2022

p.IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Francesco Francesa Gherra)

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 C O M P. 2020 – 2021 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2020	AL 31/12/2021
		D A R E	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	1.641.099	1.580.334
B.I.7	Manutenz.e Riparaz. da ammortizzare	-	-
B.I.7	Oneri Pluriennali	-	-
B.I.7	Oneri su beni di terzi precedenti	26.028	24.520
B.I.7	Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti - Software	4.364	1.585
	TOTALE IMMOBIL.NI IMMATERIALI	1.671.491	1.606.439
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	1.861	1.861
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.2	Macchine d'ufficio elettroniche	14.763	15.697
	Fondo Ammortamento	- 11.236	- 12.146
B.II.3	Mobili e Arredi	314.761	315.941
	Fondo Ammortamento	- 279.906	- 282.698
B.II.4	Attrezzature	60.778	64.207
	Fondo Ammortamento	- 55.567	- 57.109
B.II.4	Attrezzature cucina	70.216	70.565
	Fondo Ammortamento	- 59.396	- 61.840
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	- 92.450	- 94.359
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	- 42.927	- 43.464
B.II.7	Impianti telefonici	15.165	14.939
	Fondo Ammortamento	- 14.017	- 14.219
B.II.8	Impianti elettrici	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.8	Impianti	117.651	128.887
	Fondo Ammortamento	- 77.096	- 81.028
B.II.9	Biancheria	4.402	4.402
	Fondo Ammortamento	- 4.402	- 4.402
B.II.9	Dotazioni per animazioni	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	115.689	118.323

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. 2020 - 2021 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2020	AL 31/12/2021
		D A R E	D A R E
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.2	Crediti		
B.III.2.d	Crediti verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.797	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.797	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.788.977	1.724.762
C	4633		
C.I	RIMANENZE		
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.764	4.633
	TOTALE RIMANENZE	5.764	4.633
C.II	CREDITI CHE NON COSTIT. IMMOBILIZZAZIONI		
C.II.1	Crediti verso clienti e utenti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	91.062	74.368
C.II.5	Crediti verso altri	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	26.109	32.905
	a) Stato	0	0
	d) diversi	987	3.778
	e) Tributi	8.092	27.652
	f) Fornitori	5.185	0
	g) enti previdenziali	11.845	1.475
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	TOT. CRED. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.	117.171	107.273
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	8.919	5.930
C.IV.2	Assegni	-	-
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	6.213	2.785
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	15.132	8.715
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	138.067	120.621
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Disaggio sui prestiti	-	-
D.II	Ratei attivi	24.321	33.560
D.III	Risconti attivi	8.056	9.022
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	32.377	42.582
TOTALE ATTIVO		1.959.421	1.887.965


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

PASSIVO		BILANCIO AL 31/12/2020 AVERE	BILANCIO AL 31/12/2021 AVERE
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I.	F.DO DOTAZIONE E RIN.IMPIANTI	143.725	146.297
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	2.573	7.070
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	146.298	153.367
	FONDI RISCHI E ONERI		
B	Fondi Imposte	10.235	11.276
	Altri Fondi	6.080	4.819
B.2			
B.4	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	455.140	446.057
C	DEBITI		
	Debiti per obbligazioni	-	-
D	Debiti per obbligazioni convertibili	-	-
D.1	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
D.2	Debiti verso banche	970.078	906.542
D.3	esigibili entro l'esercizio successivo	361.488	363.941
D.4	esigibili oltre l'esercizio successivo	608.590	542.601
	Debiti verso altri finanziatori	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
D.5	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Debiti verso fornitori	51.776	9.794
	esigibili entro l'esercizio successivo	51.776	9.794
D.7	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Debiti tributari	44.489	46.919
	esigibili entro l'esercizio successivo	44.489	46.919
D.12	Debiti verso ist.di previdenza e sic.sociale	41.252	40.192
	esigibili entro l'esercizio successivo	41.252	40.192
D.13	Altri debiti	89.748	96.842
	esigibili entro l'esercizio successivo	89.748	96.842
	TOTALE DEBITI	1.197.343	1.100.289
	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	Aggio sui prestiti	-	-
E	Ratei passivi	141.442	170.161
E.1	Risconti passivi	2.883	1.996
	Altri risconti passivi -(Contributi in conto Automezzi)		
E.2			
E.3	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	144.325	172.157
	TOTALE PASSIVO	1.959.421	1.887.965

[Handwritten 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



CASA DEL SORRISO

	CONTO ECONOMICO	BILANCIO AL 31/12/2020 D A R E	BILANCIO AL 31/12/2021 D A R E
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.564.804	1.697.002
A.2	Variazione delle rimanenze	5.764	4.633
A.5	Altri ricavi e proventi	159.529	36.604
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	1.730.097	1.738.239
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.	133.799	136.518
B.7	Costi per servizi	219.336	229.799
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	5.729	6.285
B.9	Costi per il personale	1.166.063	1.172.662
B.9.a	Stipendi e salari	835.190	851.966
B.9.b	Oneri sociali	254.556	247.615
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	61.423	64.533
B.9.e	Altri costi del personale	14.894	8.548
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	66.817	65.862
B.10.a	Ammortam.delle immobilizz.ni immateriali	51.717	50.830
B.10.b	Ammortamento delle immobilizz.ni materiali	15.100	15.032
B.10.d	Accantonamento f.do svalutazione crediti	0	
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.427	5.764
B.12	Accantonamento per rischi	5.000	10.196
B.14	Oneri diversi di gestione	62.987	42.273
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.664.158	1.669.359
	Differenza tra valore e costi della produzione	65.939	68.880
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	Altri proventi finanziari	0	1
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	38.651	35.110
C.17.d	Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	38.651	35.110
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-38.651	-35.109
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	27.288	33.771
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-24.715	-26.701
21	UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	2.573	7.070

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

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



RELAZIONE AL BILANCIO 2021

Il risultato del Bilancio a consuntivo dell'esercizio 2021 evidenzia una tendenza positiva della gestione economico-patrimoniale. L'esito, caratterizzato da un avanzo di gestione, è stato ottenuto nonostante le ancora incidenti difficoltà causate dall'emergenza sanitaria da COVID-19, sia per l'ambito sanitario che per quello economico.

La struttura nel corso dell'anno 2021 non ha subito recrudescenze legate alla infezione da Covid 19 e per questo è stato possibile ottenere la piena occupazione dei letti, consentendo un pieno incasso delle rette di ospitalità, che spiegano principalmente il risultato finale d'esercizio. A questa circostanza si è aggiunta l'iniziativa di continuità assistenziale promossa dalla Regione Piemonte (DGR23-3080 del 09.04.2021) che, dal 21.06.2021 e fino a fine anno, ha consentito per le persone in dimissione ospedaliera, rispondenti a determinate caratteristiche sanitarie e sociali, di usufruire di un mese di degenza in RSA a spese della Regione e, successivamente, di poter ottenere una proroga del medesimo progetto di altri 30 giorni, questa volta riconosciuto in regime di convenzione temporanea (con quota sanitaria sostenuta dalla Regione e quota sociale a carico della persona assistita). Questo progetto, al quale la Casa del Sorriso ha subito aderito quando l'ASL ha raccolto le adesioni, ha consentito di avere un indotto superiore rispetto al preventivato in quanto le quote riconosciute dalla Regione per il progetto (e anche successivamente per le eventuali proroghe del medesimo) sono superiori a quanto l'Ente richiede all'ospite per la retta privata.

In generale nella gestione complessiva è stata confermata la costante azione di attento controllo su ogni settore sensibile dell'Amministrazione della Casa, anche se occorre registrare, a seguito della pandemia, un generalizzato incremento dei prezzi in quasi tutti i settori.

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 2021 sono stati pari a € 1.697.001,56, in crescita rispetto a quanto si era preventivato (di circa € 27.000,00) e rispetto agli incassi degli anni precedenti: € 1.564.804,25 nell'anno 2020 (che era caratterizzato da un forte calo spiegato dall'apice della pandemia) e € 1.677.714,58 nell'anno 2019. Questo dato è frutto della piena occupazione dei letti di degenza e dell'incremento che ha apportato la realizzazione della DGR 23-3080 per alcuni progetti residenziali, di cui si è già detto sopra.

Si rileva un forte incremento delle rette convenzionate rispetto a quanto indicato nel previsionale (circa € 74.000,00). Questo incremento compensa abbondantemente (e spiega) il minor ricavo per rette private rispetto al previsionale (circa € 47.000,00).

A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Assorino Mica (C.F.)

CASA DEL SORRISO



Ricordiamo che, terminati i lavori di trasformazione del 2° piano, abbiamo ottenuto il nuovo titolo autorizzativo con Determinazione del Direttore del Distretto dell'ASL BI 132 del 02.02.2022, che consente di poter utilizzare tutti i 63 posti letto con tipologia RSA di cui 40 convenzionabili e 23 non convenzionabili (prima dei lavori di ristrutturazione la Casa era autorizzata per 63 posti letto di cui 40 di tipologia RSA convenzionabili e 23 di tipologia RA). La nuova autorizzazione al funzionamento non ha tuttavia inciso sull'andamento del 2021 in quanto ancora vincolata all'autorizzazione precedente ma potrà avere dei risvolti positivi sul 2022 consentendo di accogliere più persone con tipologia RSA, che avendo un maggior bisogno assistenziale sono anche coloro che sostengono una retta più elevata.

Alla voce "Contributi e liberalità" segnaliamo un ricavo inferiore rispetto al previsionale dovuto a Contributi da Enti non ricevuti e a un decremento dei Contributi da Privati dovuto principalmente all'impossibilità, ancora a causa delle regole anticovid, di effettuare le feste in struttura che solitamente costituivano una occasione per raccogliere delle somme offerte dai parenti degli ospiti.

Alla voce "Ricavi straordinari" si segnala, un maggior ricavo di circa € 13.000,00 di cui:

- € 9.000,00 circa dall'ASL BI per rimborsi DPI per Covid;
- € 2.800,00 circa per rimborso da assicurazioni;

Nel settore dei costi si evidenzia una diminuzione, rispetto al previsionale, dei costi relativi al "Personale Dipendente" di circa € 47.000,00 e del "Personale non Dipendente" di circa € 14.000,00 per un totale complessivo di circa € 61.000,00 dovuto principalmente alla scarsa incidenza di malattie durante tutto l'anno che hanno consentito di non utilizzare quasi per nulla quanto previsto in previsionale per eventuali sostituzioni.

Facendo riferimento al già citato incremento generalizzato dei costi, evidenziamo un maggior esborso alla voce "Utenze" sia per l'energia elettrica (circa € 10.000,00) che per il riscaldamento (quasi € 10.000,00) per un totale di circa € 20.000,00, quasi tutti attribuibili agli aumenti dei costi delle forniture che hanno caratterizzato specialmente gli ultimi mesi dell'anno 2021.

Alla voce "Manutenzioni" si registra una diminuzione del costo complessivo rispetto a quanto in previsionale (da € 53.500,00 previsti a € 47.587,41 a consuntivo), confermando un trend che si sta consolidando negli anni: € 73.681,78 nel 2019 e € 53.792,67 nel 2020. 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.

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



CASA DEL SORRISO

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 € 17.000,00, quasi totalmente imputabile alla voce "materiale DPI per COVID19" (circa € 10.000,00) e alla voce "Alimenti e Bevande" (circa € 7.000,00).

Si registrano oneri straordinari per sopravvenienze passive di circa € 28.000,00, principalmente imputabili alla svalutazione di alcuni assets patrimoniali in ragione del loro presumibile e prudenziale minor valore stimato alla data odierna.

Si è ritenuto a scopo prudenziale di accantonare circa € 10.000,00 come fondo svalutazione crediti.

Il risultato dell'esercizio 2021, al netto degli oneri Irap e Ires è pari a € 7.070,72 che vanno ad incrementare il fondo di dotazione che, con l'ultimo avanzo, ammonterà a € 153.368,16.

SITUAZIONE FINANZIARIA

I debiti finanziari a medio-lungo termine sommano a € 435.636,90 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 31/12/2021 abbiamo un debito residuo di € 57.963,93. 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 e nel 2021 è stato anche richiesto un ulteriore mutuo chirografario di € 24.000,00 per il progetto palestra di supporto al contributo GAL del 70%.

A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno M'izza (BI)



CASA DEL SORRISO

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.

Al 31/12/2021 l'utilizzo complessivo delle linee di credito su conti correnti presso Biverbanca era di € 363.940,65.

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 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).

Nel 2021 rispetto al dato indicato € 363.940,65 va considerato un saldo positivo sulla linea di credito con Intesa San Paolo di € 1.092,03 e considerando che a breve verranno rimborsati dal GAL € 12.816,34 per il progetto palestra, pertanto il saldo netto effettivo è di € 350.032,28,

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



CASA DEL SORRISO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO-CONFRONTO ANNI PRECEDENTI

PASSIVITA'	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
FORNITORI	82.829,30	57.683,04	51.775,99	9.794,07
DEBITI DIVERSI	54.624,26	73.231,50	89.748,31	96.842,33
DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	40.190,86	37.528,68	41.252,14	40.192,19
DEBITI V/ERARIO	30.043,92	46.971,07	44.489,53	22.203,81
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	455.473,55	476.122,40	455.139,77	446.057,23
DEBITI A LUNGO TERMINE	680.646,69	607.174,09	608.589,64	542.600,83
Mutuo CDP	591.330,61	527.945,68	514.810,27	435.636,90
Finanziamento Biver	89.316,08	79.228,41	68.779,37	57.963,93
Finanziamento COVID	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Finanziamento Biver progetto palestra	0,00	0,00	0,00	24.000,00
DEBITI A BREVE TERMINE	331.989,99	383.270,97	361.488,19	363.940,65
RATEI E RISCONTI PASSIVI	206.358,85	209.476,18	144.325,40	172.156,94
F.DO AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	632.052,74	647.781,48	655.810,00	670.077,94
CAPITALE PROPRIO	107.702,01	126.471,16	143.724,85	146.297,40
FONDO RISCHI	27.673,76	21.373,14	16.314,78	16.094,50
TOTALE PASSIVITA'	2.649.585,93	2.687.083,71	2.612.658,60	2.526.257,89
Totale a pareggio	18.769,15	17.253,69	2.572,55	7.070,72
* la rata CDP di € 42.742,17 del 31/12/2016 è stata pagata il 02/01/2017				
* conguaglio con Banca Intesa San Paolo a credito	€ 305.188,01	€ 380.155,39	€ 357.569,43	€ 350.032,28

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. Nel corso del 2021 è stato aperto un credito in Biver per anticipo GAL per progetto palestra che al 31.12.2021 risulta di € 12.816,34.

Il fondo di Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta a € 446.057,23.

I crediti per rette nei confronti di privati, dell'Asl BI e degli enti pubblici che integrano le rette, ammontano a € 74.367,43.

I debiti verso fornitori, il cui pagamento è integralmente assolto alle scadenze previste, è di € 9.794,07. Esistono inoltre € 50.417,62 di fatture da ricevere da fornitori vari.

Andorno Micca, 29 Aprile 2022

Il Direttore
Gian-Luca ENRICO

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

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2021

RICAVI	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2021	% SU BASE ANNUA	scostamenti
RETTE	€ 1.670.000,00	€ 1.697.001,56	102%	€ 27.001,56
Rette ospiti	€ 1.325.000,00	€ 1.277.553,86	96%	-€ 47.446,14
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 345.000,00	€ 419.447,70	122%	€ 74.447,70
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 26.000,00	€ 14.445,75	56%	-€ 11.554,25
Contributi da privati	€ 8.000,00	€ 4.127,75	52%	-€ 3.872,25
Contributi da Enti	€ 10.000,00	€ -	0%	-€ 10.000,00
Contributi per COVID-19	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 8.000,00	€ 10.318,00	0%	€ 2.318,00
AFFITTI ATTIVI	€ 2.400,00	€ 2.436,00	102%	€ 36,00
Affitti Attivi	€ 2.400,00	€ 2.436,00	102%	€ 36,00
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 3.700,00	€ 6.749,77	182%	€ 3.049,77
Somministrazione alimenti e bevande	€ 500,00	€ 160,95	32%	-€ 339,05
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ -	€ 20,25	0%	€ 20,25
Rimborso spese bollo	€ 2.000,00	€ 1.714,00	86%	-€ 286,00
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 3.050,00	0%	€ 3.050,00
Rimborsi diversi	€ 1.200,00	€ 1.804,57	150%	€ 604,57
Rimborsi progetto "Potenziamento servizi"	€ -	€ -	0%	€ -
RICAVI FINANZIARI	€ -	€ 0,58	0%	€ 0,58
Interessi attivi bancari	€ -	€ 0,58	0%	€ 0,58
Sconti attivi	€ -	€ -	0%	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ -	€ 12.972,93	0%	€ 12.972,93
Plusvalenze	€ -	€ -	0%	€ -
Sopravvenienze attive	€ -	€ 929,95	0%	€ 929,95
Sopravvenienze attive non tassabili	€ -	€ 61,63	0%	€ 61,63
rimborsi da assicurazione	€ -	€ 2.800,00	0%	€ 2.800,00
Rimborsi da Risparmio Energetico	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborsi COVID 19	€ -	€ 9.181,35	0%	€ 9.181,35
RIINANENZE FINALI	€ -	€ 4.633,29	0%	€ 4.633,29
Rimanenze finali mat. di consumo	€ -	€ 3.134,97	0%	€ 3.134,97
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ -	€ 1.498,32	0%	€ 1.498,32
TOTALE RICAVI	€ 1.702.100,00	€ 1.738.239,88	102%	€ 36.139,88
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 20.000,00	€ 33.771,72	169%	€ 13.771,72



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2021

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2021	% SU BASE ANNUA	scostamenti
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.227.450,00	€ 1.180.125,26	96%	-€ 47.324,74
Salari e stipendi	€ 877.000,00	€ 851.965,99	97%	-€ 25.034,01
Contributi INPS dipendenti	€ 44.000,00	€ 41.504,41	94%	-€ 2.495,59
Contributi INPDAP dipendenti	€ 209.000,00	€ 188.422,17	90%	-€ 20.577,83
Contributi INAIL dipendenti	€ 14.700,00	€ 8.169,75	56%	-€ 6.530,25
TFR anno in corso	€ 62.000,00	€ 64.533,14	104%	€ 2.533,14
Corsi di formazione dipendenti	€ 1.500,00	€ 2.738,90	183%	€ 1.238,90
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 2.000,00	€ 1.903,20	95%	-€ 96,80
Visite controllo medico sicurezza lavoro	€ 7.000,00	€ 6.645,19	95%	-€ 354,81
Spese abbigliamento dipendenti	€ 2.000,00	€ 1.416,95	71%	-€ 583,05
Rimborso note spese dipendenti	€ 400,00	€ 257,00	64%	-€ 143,00
Fondo Pensione	€ 4.000,00	€ 5.684,20	142%	€ 1.684,20
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativa	€ 3.500,00	€ 3.494,16	100%	-€ 5,84
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 350,00	€ 340,20	97%	-€ 9,80
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 3.050,00	0%	€ 3.050,00
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 34.500,00	€ 20.095,15	58%	-€ 14.404,85
Infermieri Professionali	€ 2.200,00	€ 2.810,00	128%	€ 610,00
Psicologo	€ -	€ -	0%	€ -
Fisioterapista	€ 1.500,00	€ -	0%	-€ 1.500,00
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 9.000,00	€ 1.062,22	12%	-€ 7.937,78
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 1.800,00	€ 298,18	17%	-€ 1.501,82
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	€ 20.000,00	€ 15.924,75	80%	-€ 4.075,25
Operatore Socio Sanitario occasionale	€ -	€ -	0%	€ -
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 34.000,00	€ 37.439,37	110%	€ 3.439,37
Rimborso spese Amministratori	€ -	€ -	0%	€ -
Compenso Revisore dei Conti	€ 4.000,00	€ 3.755,82	94%	-€ 244,18
Assistenza legale e spese notarili	€ 3.500,00	€ 11.731,27	335%	€ 8.231,27
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.200,00	€ 3.172,00	99%	-€ 28,00
Elaborazione stipendi	€ 9.000,00	€ 10.000,97	111%	€ 1.000,97
Quote associative	€ 300,00	€ 326,00	109%	€ 26,00
Spese postali, valori bollati	€ 500,00	€ 136,90	27%	-€ 363,10
Spese e commissioni bancarie	€ 2.500,00	€ 2.937,81	118%	€ 437,81
Spese amministrative diverse	€ 1.000,00	€ 952,20	95%	-€ 47,80
Commissioni garanzia COGAR CNA	€ -	€ -	0%	€ -
Consulenze tecniche	€ 10.000,00	€ 4.426,40	44%	-€ 5.573,60



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2021

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2021	% SU BASE ANNUA	scostamenti
UTENZE	€ 58.450,00	€ 78.241,67	134%	€ 19.791,67
Energia Elettrica	€ 26.000,00	€ 36.758,10	141%	€ 10.758,10
Spese telefoniche	€ 1.800,00	€ 1.380,67	77%	-€ 419,33
Riscaldamento	€ 22.000,00	€ 31.968,94	145%	€ 9.968,94
Acqua potabile	€ 8.500,00	€ 8.079,49	95%	-€ 420,51
Spese cellulare aziendale	€ 150,00	€ 54,47	36%	-€ 95,53
ASSICURAZIONI	€ 14.000,00	€ 13.837,45	99%	-€ 162,55
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.500,00	€ 6.620,51	102%	€ 120,51
Assicurazione incendi	€ 2.900,00	€ 2.866,00	99%	-€ 34,00
Assicurazione respons. Amministratori	€ 3.100,00	€ 3.056,25	99%	-€ 43,75
Assicurazione infortuni	€ 500,00	€ 300,74	60%	-€ 199,26
Assicurazione automezzi	€ 1.000,00	€ 993,95	99%	-€ 6,05
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 53.500,00	€ 47.587,41	89%	-€ 5.912,59
Manutenzioni edilizie	€ 6.000,00	€ 6.106,10	102%	€ 106,10
Manutenzioni elettriche	€ 15.000,00	€ 7.813,77	52%	-€ 7.186,23
Manutenzioni termoidrauliche	€ 6.000,00	€ 4.274,88	71%	-€ 1.725,12
Manutenzioni autovetture	€ 500,00	€ 252,10	50%	-€ 247,90
Manutenzioni macchine elettr. e software	€ 1.000,00	€ 425,48	43%	-€ 574,52
Manutenzioni ascensori	€ 500,00	€ 1.477,05	295%	€ 977,05
Manutenz. attrez.lavanderia,cucina,fisio	€ 2.000,00	€ 5.130,83	257%	€ 3.130,83
Manutenzioni aree verdi	€ 5.500,00	€ 4.964,76	90%	-€ 535,24
Materiale per manutenzioni	€ 1.000,00	€ 2.121,80	212%	€ 1.121,80
Manutenzioni antincendio	€ 1.000,00	€ 877,79	88%	-€ 122,21
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 15.000,00	€ 14.142,85	94%	-€ 857,15



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2021

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2021	% SU BASE ANNUA	scostamenti
SERVIZI ESTERNI	€ 22.500,00	€ 25.913,24	115%	€ 3.413,24
Servizio lavanderia esterna	€ 21.000,00	€ 24.296,34	116%	€ 3.296,34
Servizio disinfestazioni	€ 500,00	€ 373,32	75%	-€ 126,68
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 1.000,00	€ 1.243,58	124%	€ 243,58
Servizio pulizie	€ -	€ -	0%	€ -
Servizi infermieristici	€ -	€ -	0%	€ -
SPESE GENERALI	€ 121.350,00	€ 138.499,55	114%	€ 17.149,55
Alimenti e bevande	€ 88.000,00	€ 95.458,10	108%	€ 7.458,10
Materiale igiene ospiti	€ 12.000,00	€ 10.042,84	84%	-€ 1.957,16
Materiale pulizia ambienti	€ 6.000,00	€ 5.623,42	94%	-€ 376,58
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 1.000,00	€ 4.328,75	433%	€ 3.328,75
Materiale per lavanderia	€ 1.500,00	€ 2.113,65	141%	€ 613,65
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 2.000,00	€ 1.626,79	81%	-€ 373,21
Carburante e lubrificante	€ 1.000,00	€ 406,28	41%	-€ 593,72
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 500,00	€ 293,91	59%	-€ 206,09
Spese per animazione	€ 500,00	€ 396,28	79%	-€ 103,72
Spese per volontariato	€ 1.000,00	€ 938,14	94%	-€ 61,86
Spese fiscalmente ineducibili	€ -	€ 350,54	0%	€ 350,54
Spese diverse	€ 500,00	€ 649,19	130%	€ 149,19
Farmaci	€ 100,00	€ 741,52	742%	€ 641,52
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ -	€ 19,40	0%	€ 19,40
Materiale di consumo	€ 1.000,00	€ -	0%	-€ 1.000,00
Materiale di consumo cucina	€ 4.000,00	€ 4.080,51	102%	€ 80,51
Materiale pulizia cucina	€ 2.000,00	€ 1.236,25	62%	-€ 763,75
Spese pubblicità	€ 250,00	€ 345,29	138%	€ 95,29
Spese viaggio	€ -	€ -	0%	€ -
Omaggi a dipendenti	€ -	€ -	0%	€ -
Material DPI per COVID 19	€ -	€ 9.848,69	0%	€ 9.848,69
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 51.200,00	€ 50.829,68	99%	-€ 370,32
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 47.000,00	€ 46.288,89	98%	-€ 711,11
Ammortamento Software	€ 2.700,00	€ 3.032,90	112%	€ 332,90
Ammort. oneri su beni di terzi preced.	€ 1.500,00	€ 1.507,89	101%	€ 7,89



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2021

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2021	% SU BASE ANNUA	scostamenti
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 12.960,00	€ 15.031,74	116%	€ 2.071,74
Ammort. Impianti	€ 3.500,00	€ 3.931,81	112%	€ 431,81
Ammort. mobili e arredi	€ 2.750,00	€ 2.792,24	102%	€ 42,24
Ammort. macchine ufficio	€ 640,00	€ 910,19	142%	€ 270,19
Ammort. Automezzi	€ 540,00	€ 537,50	100%	-€ 2,50
Ammort. attrezzature varia	€ 1.100,00	€ 1.541,73	140%	€ 441,73
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.100,00	€ 2.443,65	116%	€ 343,65
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 1.900,00	€ 1.908,38	100%	€ 8,38
Ammort. Sistemi telefonici	€ 430,00	€ 966,24	225%	€ 536,24
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -	€ -	0%	€ -
ONERI FINANZIARI	€ 34.660,00	€ 35.109,64	101%	€ 449,64
Interessi passivi di c/c bancario	€ 13.040,00	€ 15.074,03	116%	€ 2.034,03
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 16.870,00	€ 16.872,91	100%	€ 2,91
Interessi passivi su c/anticipo	€ 2.000,00	€ 400,00	20%	-€ 1.600,00
Interessi passivi su rate IRAP	€ 50,00	€ 47,07	94%	-€ 2,93
Interessi passivi indeducibili	€ 50,00	€ 20,41	41%	-€ 29,59
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 2.600,00	€ 2.635,70	101%	€ 35,70
Interessi passivi finanziamenti vari	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi su rate IRES	€ 50,00	€ 59,52	119%	€ 9,52
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ -	€ -	0%	€ -
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%	€ -
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 28.229,42	0%	€ 28.229,42
Sopravvenienze passive	€ -	€ 129,60	0%	€ 129,60
Sopravvenienze passive indeducibili	€ -	€ 28.059,82	0%	€ 28.059,82
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	0%	€ -
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	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti IMU	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni Amministrative	€ -	€ 40,00	0%	€ 40,00
Sanzioni Amministrative in contenzioso	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ -	€ -	0%	€ -
Perdite su Crediti	€ -	€ -	0%	€ -



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2021

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2021	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 12.270,00	€ 11.283,83	92%	-€ 986,17
Imposte e tasse diverse	€ 750,00	€ 424,35	57%	-€ 325,65
Imposta di bollo	€ 500,00	€ 439,37	88%	-€ 60,63
Tasse di concessioni governative	€ 310,00	€ 309,87	100%	-€ 0,13
Tasse e bolli autovetture	€ 440,00	€ 275,72	63%	-€ 164,28
Diritti CCIAA	€ 450,00	€ 354,70	79%	-€ 95,30
imposta di registro	€ 50,00	€ 57,82	116%	€ 7,82
TARI	€ 1.270,00	€ 1.312,00	103%	€ 42,00
I.M.U.	€ 6.500,00	€ 6.398,00	98%	-€ 102,00
Imposta di bollo virtuale	€ 2.000,00	€ 1.712,00	86%	-€ 288,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 5.260,00	€ 6.284,43	119%	€ 1.024,43
Canone Locazione Fotocopiatrice	€ 3.200,00	€ 4.529,25	142%	€ 1.329,25
Canoni noleggi vari	€ 240,00	€ 242,28	101%	€ 2,28
Canone Locazione Lavatrice	€ 1.820,00	€ 1.512,90	83%	-€ 307,10
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ -	€ 10.196,40	0%	€ 10.196,40
Accant. Fondo Svalutazione Crediti	€ -	€ 10.196,40	0%	€ 10.196,40
Acc. F.do Rischi Controversie Giudiziarie	€ -	€ -	0%	€ -
Acc. F.do Rischi mancati pag. INPS a.p.	€ -	€ -	0%	€ -
RIINANENZE INIZIALI	€ -	€ 5.763,92	0%	€ 5.763,92
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ -	€ 3.587,61	0%	€ 3.587,61
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ -	€ 2.176,31	0%	€ 2.176,31
TOTALE COSTI	€ 1.682.100,00	€ 1.704.468,16	101%	€ 22.368,16
STIMA DELLE IMPOSTE	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2021	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 20.000,00	€ 26.701,00	134%	€ 6.701,00
I.R.A.P.	€ 10.000,00	€ 11.214,00	112%	€ 1.214,00
I.R.E.S.	€ 10.000,00	€ 15.487,00	155%	€ 5.487,00
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ -	€ 7.070,72		€ 7.070,72



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2021

RICAVI	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021
RETTE	€ 1.677.714,58	€ 1.564.804,25	€ 1.697.001,56
Rette ospiti	€ 1.336.133,92	€ 1.271.165,73	€ 1.277.553,86
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 341.580,66	€ 293.638,52	€ 419.447,70
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 14.521,78	€ 31.929,73	€ 14.445,75
Contributi da privati	€ 3.401,78	€ 20.451,73	€ 4.127,75
Contributi da Enti	€ -	€ -	€ -
Contributi per COVID-19		€ 4.485,00	€ -
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 11.120,00	€ 6.993,00	€ 10.318,00
AFFITTI ATTIVI	€ 2.418,00	€ 2.424,00	€ 2.436,00
Affitti Attivi	€ 2.418,00	€ 2.424,00	€ 2.436,00
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 7.890,51	€ 4.867,24	€ 6.749,77
Somministrazione alimenti e bevande	€ 413,28	€ 136,40	€ 160,95
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ 281,29	€ 283,96	€ 20,25
Rimborso spese bollo	€ 1.844,00	€ 1.744,00	€ 1.714,00
Rimborsi diversi	€ 2.231,94	€ 1.848,88	€ 1.804,57
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ 3.120,00	€ 854,00	€ 3.050,00
RICAVI FINANZIARI	€ 1,41	€ 0,16	€ 0,58
Interessi attivi bancari	€ 1,41	€ 0,16	€ 0,58
Sconti attivi	€ -	€ -	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ 8.456,38	€ 120.307,62	€ 12.972,93
Sopravvenienze attive	€ 138,99	€ 100.881,69	€ 929,95
Sopravvenienze attive non tassabili	€ 4.252,59	€ 4.583,56	€ 61,63
Plusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	€ -
Rimborsi da Assicurazione	€ 2.314,80	€ -	€ 2.800,00
Rimborsi da Risparmio Energetico	€ 1.750,00	€ -	€ -
Rimborsi COVID 19		€ 14.842,37	€ 9.181,35
RIMANENZE FINALI	€ 4.427,32	€ 5.763,92	€ 4.633,29
Rimanenze finali mat. di consumo	€ 2.998,59	€ 3.587,61	€ 3.134,97
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ 1.428,73	€ 2.176,31	€ 1.498,32
TOTALE RICAVI	€ 1.715.429,98	€ 1.730.096,92	€ 1.738.239,88
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 35.316,69	€ 27.287,55	€ 33.771,72



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2021

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.155.402,23	€ 1.166.062,98	€ 1.180.125,26
Salari e stipendi	€ 824.996,88	€ 835.189,63	€ 851.965,99
Contributi INPS dipendenti	€ 38.545,32	€ 42.598,63	€ 41.504,41
Contributi INPDAP dipendenti	€ 192.659,78	€ 194.670,50	€ 188.422,17
Contributi INAIL dipendenti	€ 9.043,35	€ 9.152,40	€ 8.169,75
TFR anno in corso	€ 61.664,84	€ 61.423,33	€ 64.533,14
Corsi di formazione dipendenti	€ 2.775,78	€ 1.363,20	€ 2.738,90
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 3.172,00	€ 3.172,00	€ 1.903,20
Visite controllo medico D.LGS. 626/94	€ 8.332,43	€ 7.585,61	€ 6.645,19
Spese abbigliamento dipendenti	€ 3.501,32	€ 1.508,70	€ 1.416,95
Rimborso note spese dipendenti	€ -	€ 410,00	€ 257,00
Fondo Pensione	€ 4.505,36	€ 4.583,20	€ 5.684,20
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativ	€ 2.846,67	€ 3.253,48	€ 3.494,16
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 247,50	€ 298,30	€ 340,20
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ 3.111,00	€ 854,00	€ 3.050,00
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 38.902,13	€ 34.125,86	€ 20.095,15
Infermieri Professionali	€ 4.651,90	€ 4.545,00	€ 2.810,00
Psicologo	€ -	€ -	
Fisioterapista	€ 1.136,72	€ 777,92	
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 12.520,98	€ 6.024,07	€ 1.062,22
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 2.818,53	€ 1.134,87	€ 298,18
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	€ 17.774,00	€ 21.644,00	€ 15.924,75
Operatore Socio Sanitario occasionale	€ -	€ -	
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 38.928,18	€ 37.748,24	€ 37.439,37
Compenso Revisore dei Conti	€ 3.996,72	€ 3.996,72	€ 3.755,82
Assistenza legale e spese notarili	€ 7.562,25	€ 8.374,08	€ 11.731,27
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.172,00	€ 3.172,00	€ 3.172,00
Elaborazione stipendi	€ 10.158,94	€ 10.238,24	€ 10.000,97
Quote associative	€ 291,00	€ 326,00	€ 326,00
Spese postali, valori bollati	€ 249,75	€ 198,85	€ 136,90
Spese e commissioni bancarie	€ 2.293,69	€ 2.133,52	€ 2.937,81
Spese amministrative diverse	€ 1.878,40	€ 477,26	€ 952,20
Commissioni garanzia COGAR CNA	€ -	€ -	€ -
Consulenze tecniche	€ 9.325,43	€ 8.831,57	€ 4.426,40
UTENZE	€ 66.178,18	€ 56.421,25	€ 78.241,67
Energia Elettrica	€ 31.028,44	€ 24.432,53	€ 36.758,10
Spese telefoniche	€ 2.154,66	€ 1.918,57	€ 1.380,67
Riscaldamento	€ 24.075,06	€ 22.732,86	€ 31.968,94
Acqua potabile	€ 8.800,70	€ 7.266,42	€ 8.079,49
Spese cellulare aziendale	€ 119,32	€ 70,87	€ 54,47



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2021

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021
ASSICURAZIONI	€ 13.737,86	€ 13.847,03	€ 13.837,45
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.679,73	€ 6.622,76	€ 6.620,51
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	€ 212,57	€ 303,21	€ 300,74
Assicurazione automezzi	€ 931,46	€ 990,66	€ 993,95
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 73.681,78	€ 53.792,67	€ 47.587,41
manutenzioni edilizie	€ 19.878,71	€ 4.844,13	€ 6.106,10
manutenzioni elettriche	€ 20.014,96	€ 18.050,64	€ 7.813,77
manutenzioni termoidrauliche	€ 7.743,34	€ 3.925,23	€ 4.274,88
manutenzioni autovetture	€ 498,54	€ 700,00	€ 252,10
manut.macchine elettriche e software	€ 2.670,71	€ 736,58	€ 425,48
manutenzioni ascensori	€ 200,08	€ 478,24	€ 1.477,05
manutenzioni attrez.lav.cucina fisio	€ 1.027,14	€ 4.002,50	€ 5.130,83
manutenzioni aree verdi	€ 4.753,00	€ 5.084,56	€ 4.964,76
Materiale per manutenzioni	€ 535,64	€ 855,38	€ 2.121,80
manutenzioni anticendio	€ 549,61	€ 197,64	€ 877,79
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 15.810,05	€ 14.917,77	€ 14.142,85
SERVIZI ESTERNI	€ 21.374,12	€ 23.276,54	€ 25.913,24
Servizio Lavanderia Esterna	€ 19.798,64	€ 20.887,51	€ 24.296,34
Servizio disinfestazioni	€ 817,40	€ 531,92	€ 373,32
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 758,08	€ 1.857,11	€ 1.243,58
Servizio pulizia	€ -	€ -	
SPESE GENERALI	€ 128.313,10	€ 136.667,78	€ 138.499,55
Alimenti e bevande	€ 93.724,62	€ 91.751,34	€ 95.458,10
Materiale igiene ospiti	€ 12.061,47	€ 10.498,11	€ 10.042,84
Materiali pulizia ambienti	€ 6.090,25	€ 4.556,64	€ 5.623,42
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 556,70	€ 2.608,01	€ 4.328,75
Materiale per lavanderia	€ 1.469,37	€ 1.883,87	€ 2.113,65
Cancelleria,stampati e materiale ufficio	€ 2.187,33	€ 1.886,41	€ 1.626,79
Carburante e lubrificante	€ 804,01	€ 324,01	€ 406,28
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 405,65	€ 215,93	€ 293,91
Spese per animazione	€ 385,21	€ 305,57	€ 396,28
Spese per volontariato	€ 1.289,56	€ 1.172,66	€ 938,14
Spese fiscalmente ineducibili	€ 910,50	€ 474,57	€ 350,54
Spese diverse	€ 247,00	€ 46,30	€ 649,19
Farmaci	€ 351,10	€ 258,70	€ 741,52
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ 7,80	€ 4,52	€ 19,40
Materiale di consumo	€ 1.696,54	€ -	€ -
Materiale di consumo cucina	€ 3.726,81	€ 3.529,16	€ 4.080,51
Materiale pulizia cucina	€ 2.040,71	€ 1.529,77	€ 1.236,25
Spese di pubblicità	€ 263,79	€ 325,26	€ 345,29
Spese viaggio	€ -	€ -	€ -
Omaggi a dipendenti	€ 94,68	€ -	€ -
Material DPI per COVID 19	€ -	€ 15.296,95	€ 9.848,69



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2021

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 52.408,96	€ 51.717,47	€ 50.829,68
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 47.002,39	€ 47.002,39	€ 46.288,89
Ammortamento Software	€ 3.898,68	€ 3.207,19	€ 3.032,90
Ammort.oneri su beni di terzi precedenti	€ 1.507,89	€ 1.507,89	€ 1.507,89
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 15.728,74	€ 15.099,73	€ 15.031,74
Ammort. Impianti	€ 3.889,36	€ 3.921,56	€ 3.931,81
Ammort. mobili e arredi	€ 3.011,94	€ 2.855,70	€ 2.792,24
Ammort. macchine ufficio	€ 807,77	€ 668,51	€ 910,19
Ammort. Automezzi	€ 1.075,00	€ 1.075,00	€ 537,50
Ammort.attrezzatura varia	€ 1.141,28	€ 1.187,36	€ 1.541,73
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.084,52	€ 2.208,95	€ 2.443,65
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 3.232,73	€ 2.698,31	€ 1.908,38
Ammort. Sistemi telefonici	€ 366,24	€ 484,34	€ 966,24
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ 119,90	€ -	
ONERI FINANZIARI	€ 41.505,60	€ 38.650,63	€ 35.109,64
Interessi passivi di c/c bancario	€ 14.603,14	€ 15.105,41	€ 15.074,03
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 22.099,41	€ 19.539,22	€ 16.872,91
Interessi passivi su c/anticipo	€ 1.815,93	€ 1.187,48	€ 400,00
Interessi passivi su finanziamenti vari	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi su rate IRAP	€ -	€ -	€ 47,07
Interessi passivi indeducibili	€ 18,64	€ 31,97	€ 20,41
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ 0,19	€ 0,04	€ -
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ 3,00	€ -	€ -
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 2.965,21	€ 2.786,18	€ 2.635,70
Interessi passivi su rate IRES	€ -	€ -	€ 59,52
Interessi passivi di mora	€ 0,08	€ -	
Interessi passivi diversi	€ -	€ -	
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ -	€ 0,33	



SCHEMA DI CONFRONTO CONSUNTIVI ANNI PRECEDENTI CON ANNO 2021

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2019	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021
ONERI STRAORDINARI	€ 15.053,59	€ 48.742,99	€ 28.229,42
Sopravvenienze passive	€ 8.638,15	€ 6.097,83	€ 129,60
Sopravvenienze passive indeducibili	€ 14,00	€ 30.145,80	€ 28.059,82
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ 3.017,12	
sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ 8,24	€ 7,50	
sanzioni ritardati pagamenti IMU	€ 3,00	€ -	
sanzioni amministrative	€ 4.369,90	€ -	€ 40,00
Sanzioni Amministrative in contenzioso	€ 2.020,30	€ -	
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ -	€ 11,64	
Perdite su Crediti	€ -	€ 9.463,10	
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 11.642,61	€ 11.499,59	€ 11.283,83
Imposte e tasse diverse	€ 418,35	€ 604,35	€ 424,35
Imposta di bollo	€ 526,00	€ 464,00	€ 439,37
Imposta di bollo virtuale	€ 1.846,00	€ 1.738,00	€ 1.712,00
Tasse di concessioni governative	€ 309,87	€ 309,87	€ 309,87
Tasse e bolli autovetture	€ 275,32	€ 276,12	€ 275,72
Diritti CCIAA	€ 508,70	€ 348,70	€ 354,70
imposta di registro	€ 48,37	€ 48,55	€ 57,82
TARI	€ 1.312,00	€ 1.312,00	€ 1.312,00
IMU	€ 6.398,00	€ 6.398,00	€ 6.398,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 3.048,41	€ 5.729,29	€ 6.284,43
Canoni Locazione Fotocopiatrice	€ 2.420,32	€ 3.671,53	€ 4.529,25
Canoni noleggio vari	€ 219,60	€ 242,28	€ 242,28
Canone Locazione Lavatrice	€ 408,49	€ 1.815,48	€ 1.512,90
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ -	€ 5.000,00	€ 10.196,40
Acc. F.do Svalutazione Crediti	€ -	€ -	€ 10.196,40
Acc. F.do Rischi Controversie Giudiziarie	€ -	€ 5.000,00	€ -
RIMANENZE INIZIALI	€ 4.207,80	€ 4.427,32	€ 5.763,92
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ 2.221,14	€ 2.998,59	€ 3.587,61
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ 1.986,66	€ 1.428,73	€ 2.176,31
TOTALE COSTI	€ 1.680.113,29	€ 1.702.809,37	€ 1.704.468,16
IMPOSTE	CONSUNTIVO ANNO 2019	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020	CONSUNTIVO ANNO 2021
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 18.063,00	€ 24.715,00	€ 26.701,00
I.R.A.P.	€ 8.435,00	€ 9.562,00	€ 11.214,00
I.R.E.S.	€ 9.628,00	€ 15.153,00	€ 15.487,00
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ 17.253,69	€ 2.572,55	€ 7.070,72