



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 2022.

L'anno duemilaventitre addì ventotto 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:

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. 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 2022 con i risultati al 31.12.2022, 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 2022 ed i Conti Consuntivi 2020 e 2021 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 31.12.2022, 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 2022, 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 2022 ed i Conti consuntivi 2020 e 2021;
 - 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	€ 1.730.434,00
C) Attivo circolante	€ 145.554,00
D) Ratei e risconti attivi	€ 48.125,00
Totale	€ 1.924.113,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto	€ 143.479,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 0,00
C) Trattamento fine rapporto lav.sub.	€ 497.680,00
D) Debiti	€ 1.110.706,00
E) Ratei e risconti passivi	€ 158.748,00
Totale	€ 1.924.113,00



CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ + 1.807.268,00
B) Costi della produzione	€ - 1.768.844,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€ - 35.319,00
D) Rettifiche attività finanziarie	€ 0,00
F) Imposte sul reddito d'esercizio	€ - <u>12.994,00</u>
Risultato d'esercizio	€ - <u>9.889,00</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.



A.S.S.S.A Pensionato per Anziani
"Casa del Sorriso"

ANNO 2023

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. 2021 – 2022 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2021	AL 31/12/2022
		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	1.580.334	1.537.022
B.I.7	Manutenz.e Riparaz. da ammortizzare	-	-
B.I.7	Oneri Pluriennali	-	-
B.I.7	Oneri su beni di terzi precedenti	24.520	23.012
B.I.7	Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti - Software	1.585	61
	TOTALE IMMOBIL.NI IMMATERIALI	1.606.439	1.560.095
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	1.861	1.861
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.2	Macchine d'ufficio elettroniche	15.697	16.557
	Fondo Ammortamento	- 12.146 -	13.066
B.II.3	Mobili e Arredi	315.941	318.511
	Fondo Ammortamento	- 282.698 -	285.825
B.II.4	Attrezzature	64.207	89.771
	Fondo Ammortamento	- 57.109 -	61.926
B.II.4	Attrezzature cucina	70.565	70.724
	Fondo Ammortamento	- 61.840 -	63.961
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	110.977
	Fondo Ammortamento	- 94.359 -	96.241
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	90.644
	Fondo Ammortamento	- 43.464 -	55.260
B.II.7	Impianti telefonici	14.939	14.939
	Fondo Ammortamento	- 14.219 -	14.591
B.II.8	Impianti elettrici	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.8	Impianti	128.887	131.864
	Fondo Ammortamento	- 81.028 -	84.639
B.II.9	Biancheria	4.402	4.402
	Fondo Ammortamento	- 4.402 -	4.402
B.II.9	Dotazioni per animazioni	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZNI MATERIALI	118.323	170.339

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. 614
 Pensionato per anziani
 "Casa del Sorriso"



CASA DEL SORRISO

B I L A N C I O COMP. 2021 - 2022 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2021 D A R E	AL 31/12/2022 D A R E
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.2	Crediti		
B.III.2.d	Crediti verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.724.762	1.730.434
C	4633		
C.I	RIMANENZE		
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.633	6.645
	TOTALE RIMANENZE	4.633	6.645
C.II	CREDITI CHE NON COSTIT. IMMOBILIZZAZIONI		
C.II.1	Crediti verso clienti e utenti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	74.368	109.880
C.II.5	Crediti verso altri	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	32.905	21.072
	a) Stato	0	0
	d) diversi	3.778	2.698
	e) Tributi	27.652	18.374
	f) Fornitori	0	0
	g) enti previdenziali	1.475	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	TOT.CRED.CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.	107.273	130.952
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	5.930	6.768
C.IV.2	Assegni	-	-
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	2.785	1.189
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.715	7.957
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	120.621	145.554
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Disaggio sui prestiti	-	-
D.II	Ratei attivi	33.560	40.501
D.III	Risconti attivi	9.022	7.624
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	42.582	48.125
TOTALE ATTIVO		1.887.965	1.924.113

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



CASA DEL SORRISO

P A S S I V O		BILANCIO AL 31/12/2021 A V E R E	BILANCIO AL 31/12/2022 A V E R E
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I.	F.DO DOTAZIONE E RIN.IMPIANTI	146.297	153.368
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	-9.889
A.IX	UTILE DELL'ESERCIZIO	7.070	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	153.367	143.479
B	FONDI RISCHI E ONERI		
B.2	Fondi Imposte	11.276	11.276
B.4	Altri Fondi	4.819	2.224
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	446.057	497.680
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	906.542	892.480
	esigibili entro l'esercizio successivo	363.941	450.103
	esigibili oltre l'esercizio successivo	542.601	442.377
D.5	Debiti verso altri finanziatori	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.7	Debiti verso fornitori	9.794	83.955
	esigibili entro l'esercizio successivo	9.794	83.955
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.12	Debiti tributari	46.919	25.815
	esigibili entro l'esercizio successivo	46.919	25.815
D.13	Debiti verso ist.di previdenza e sic.sociale	40.192	39.738
	esigibili entro l'esercizio successivo	40.192	39.738
D.14	Altri debiti	96.842	68.718
	esigibili entro l'esercizio successivo	96.842	68.718
	TOTALE DEBITI	1.100.289	1.110.706
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.1	Aggio sui prestiti	-	-
E.2	Ratei passivi	170.161	158.748
E.3	Risconti passivi	1.996	0
E.3	Altri risconti passivi -(Contributi in conto Automezzi)	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	172.157	158.748
TOTALE PASSIVO		1.887.965	1.924.113

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



CASA DEL SORRISO

	CONTO ECONOMICO	BILANCIO AL 31/12/2021 DARE	BILANCIO AL 31/12/2022 DARE
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.697.002	1.693.251
A.2	Variazione delle rimanenze	4.633	6.645
A.5	Altri ricavi e proventi	36.604	107.372
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	1.738.239	1.807.268
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.	136.518	143.527
B.7	Costi per servizi	229.799	279.439
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	6.285	4.950
B.9	Costi per il personale	1.172.662	1.238.015
B.9.a	Stipendi e salari	851.966	868.983
B.9.b	Oneri sociali	247.615	260.825
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	64.533	94.671
B.9.e	Altri costi del personale	8.548	13.536
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	65.862	77.592
B.10.a	Ammortam.delle immobilizz.ni immateriali	50.830	48.945
B.10.b	Ammortamento delle immobilizz.ni materiali	15.032	28.647
B.10.d	Accantonamento f.do svalutazione crediti		
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.764	4.633
B.12	Accantonamento per rischi	10.196	0
B.14	Oneri diversi di gestione	42.273	20.688
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.669.359	1.768.844
	Differenza tra valore e costi della produzione	68.880	38.424
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	Altri proventi finanziari	1	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	35.110	35.319
C.17.d	Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	35.110	35.319
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-35.109	-35.319
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.771	3.105
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-26.701	-12.994
21	UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	7.070	-9.889

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



CASA DEL SORRISO

NOTA INTEGRATIVA *Al Bilancio chiuso il 31 Dicembre 2022*

Signori Consiglieri,

insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economici chiuso al 31.12.22 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 € 1.724.762.

Tale importo era costituito per € 118.323 a immobilizzazioni materiali, per € 1.606.439 da immobilizzazioni immateriali.

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni ammontano complessivamente a € 1.730.434 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.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

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	€	170.339
Immobilizzazioni immateriali	€	1.560.095
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'1.1.22	€	3.551
Acquisizioni	€	860
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 920
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.22	€	3.491

Voce di bilancio: **Mobili e arredi**

Valore all'1.1.22	€	33.243
Acquisizioni	€	2.570
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	-3.127
Rettifica su amm.toto	€	
Valore al 31.12.22	€	32.686

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

CASA DEL SORRISO



Voce di bilancio: **Attrezzature**

Valore all'1.1.22	€	31.089
Acquisizioni	€	27.076
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	
Ammortamenti	€	- 8.821
Arrotondamento	€	0
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.22	€	49.344

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'1.1.22	€	0
Acquisizioni	€	47.180
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	-
Svalutazioni	€	-
Ammortamenti	€	- 11.795
Arrotondamento	€	- 1
Rettifica su amm.to	€	
Valore al 31.12.22	€	35.384

Voce di bilancio: **Impianti**

Valore all'1.1.22	€	47.859
Acquisizioni	€	2.977
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 3.611
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.22	€	47.225

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

CASA DEL SORRISO



Voce di bilancio: **Impianti Telefonici**

Valore all'1.1.22	€	720
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 372
Valore al 31.12.22	€	348

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'1.1.22	€	1.861
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.22	€	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

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



Voce di bilancio: **Software**

Valore all'1.1.22	€	1.585
Acquisizioni	€	204
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 1.728
Valore al 31.12.22	€	61

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

Valore all'1.1.22	€	1.580.334
Incrementi	€	2.396
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 45.708
Rettifica Anni precedenti	€	0
Valore al 31.12.22	€	1.537.022

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

Valore all'1.1.22	€	24.520
Incrementi	€	0
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 1.508
Rettifica	€	0
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.22	€	23.012

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

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	31.12.22	Variazione
Attivo			
Rim.mat.I,suss.			
di cons., e merci	4.633	6.645	2.012
Credit v/Clienti e utenti	74.368	109.880	35.512
Credit tributari	27.652	18.374	-9.278
Credit diversi	3.778	2.698	-1.080
Cassa	2.785	1.189	-1.596
Banca	5.930	6.768	838
Enti previdenziali	1.475	0	-1.475
TOTALE	120.621	145.554	24.933
Passivo			
Voce	31.12.21	31.12.22	Variazione
Debiti v/fornitori	9.794	83.955	74.161
Debiti v/banche: per mutuo	542.601	442.377	-100.224
c/c passivo	363.941	450.103	86.162
Debiti v/ist.pr e sic.soc.	40.192	39.738	-454
Debiti tributari	46.919	25.815	-21.104
Altri debiti	96.842	68.718	-28.124
Totale	1.100.289	1.110.706	10.417

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

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



CASA DEL SORRISO

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 2.224

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Valore iniziale	€ 446.057
Incrementi	€ 87.225
Decrementi	€ 35.602
Valore finale	€ 497.680

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:

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

Prospetto dei ratei e dei risconti

RISCONTI ATTIVI

Assicurazioni	€	6.534
Spese Abbonamenti	€	92
Tasse e bolli autovetture	€	128
Risc.att. vari	€	821
Risc.att. vari		
residuo anno prec.	€	49
Totale	€	7.624

RATEI ATTIVI

Note accredito da ricevere	€	305
Fatture da emettere	€	4.447
Ratei attivi diversi	€	35.732
residuo anno prec.	€	17
Totale	€	40.501

RATEI PASSIVI E RISCONTI PASSIVI

Dipendenti:		€ 99.503
Salari	€	54.818
Residuo anno prec.	€	16.701
Contributi	€	21.381
Residuo anno prec.	€	6.603
Fatture da ricevere	€	27.466
Residuo anno prec.	€	634
Ratei passivi div.	€	3.286
Residuo anno prec.	€	25.975
Risconti passivi div.	€	1.884
Totale	€	158.748

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.

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

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

31/12/2021	31/12/2022	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 1.693.251 comprende le seguenti voci:

Rette pensionati	€	1.258.899
Rette a carico ASL	€	394.724
Integraz. Rette	€	39.628
Integraz. DGT 17/2020		
Totale	€	1.693.251

I



CASA DEL SORRISO

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi su conti correnti bancari per € 17.947; interessi passivi su mutui per € 14.096 da interessi passivi su finanziamenti per € 3.177 altri interessi passivi per € 99.

COMPENSI PER CARICHE SOCIALI

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

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Grava sul reddito di questo esercizio IRAP per € 12.341,00 e IRES per € 653,00 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, 28/04/2023

p.IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Francesco/Francesca Gherra)



A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (111)

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2022

RICAVI	PREVENTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2022	% SU BASE ANNUA	scostamenti
RETTE	€ 1.670.000,00	€ 1.693.250,50	101%	€ 23.250,50
Rette ospiti	€ 1.320.000,00	€ 1.298.526,92	98%	-€ 21.473,08
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 350.000,00	€ 394.723,58	113%	€ 44.723,58
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 13.000,00	€ 87.832,83	676%	€ 74.832,83
Contributi da privati	€ 8.000,00	€ 3.954,10	49%	-€ 4.045,90
Contributi da Enti	€ 5.000,00	€ 7.632,47	153%	€ 2.632,47
Contributi per COVID-19	€ -	€ -	0%	€ -
Contributo GAL per progetto palestra	€ -	€ 50.526,00	0%	€ 50.526,00
Lasciti e donazioni	€ -	€ 25.720,26	0%	€ 25.720,26
AFFITTI ATTIVI	€ 2.426,00	€ 2.508,00	0%	€ 82,00
Affitti Attivi	€ 2.426,00	€ 2.508,00	0%	€ 82,00
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 11.700,00	€ 13.934,46	0%	€ 2.234,46
Somministrazione alimenti e bevande	€ 500,00	€ 95,48	0%	-€ 404,52
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ -	€ 17,97	0%	€ 17,97
Servizio trasporti	€ -	€ 650,00	0%	€ 650,00
Rimborso spese bollo	€ 2.000,00	€ 1.706,00	0%	-€ 294,00
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 2.379,00	0%	€ 2.379,00
Rimborsi diversi	€ 1.200,00	€ 1.731,01	0%	€ 531,01
Rimborsi progetto "Potenziamento servizi"	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 8.000,00	€ 7.355,00	0%	-€ 645,00
Rimborso servizio trasporto anziani	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborsi COVID-19	€ -	€ -	0%	€ -
RICAVI FINANZIARI	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi attivi bancari	€ -	€ -	0%	€ -
Sconti attivi	€ -	€ -	0%	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ -	€ 3.097,08	0%	€ 3.097,08
Plusvalenze	€ -	€ -	0%	€ -
Sopravvenienze attive	€ -	€ 1.645,00	0%	€ 1.645,00
Sopravvenienze attive non tassabili	€ -	€ 1.452,08	0%	€ 1.452,08
rimborsi da assicurazione	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborsi da Risparmio Energetico	€ -	€ -	0%	€ -
RICAVI FINALI	€ -	€ 6.645,10	0%	€ 6.645,10
Rimanenze finali mat. di consumo	€ -	€ 4.532,62	0%	€ 4.532,62
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ -	€ 2.112,48	0%	€ 2.112,48
TOTALE RICAVI	€ 1.697.126,00	€ 1.807.267,97	106%	€ 110.141,97
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 20.000,00	€ 3.104,50		-€ 16.895,50

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2022

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2022	% SU BASE ANNUA	scostamenti
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.228.450,00	€ 1.241.483,16	101%	€ 13.033,16
Salari e stipendi	€ 880.000,00	€ 868.982,91	99%	-€ 11.017,09
Contributi INPS dipendenti	€ 45.000,00	€ 44.017,23	98%	-€ 982,77
Contributi INPDAP dipendenti	€ 205.000,00	€ 196.632,67	96%	-€ 8.367,33
Contributi INAIL dipendenti	€ 14.700,00	€ 6.235,34	42%	-€ 8.464,66
TFR anno in corso	€ 62.000,00	€ 94.670,99	153%	€ 32.670,99
Corsi di formazione dipendenti	€ 1.500,00	€ 1.089,31	73%	-€ 410,69
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 3.000,00	€ 3.172,00	106%	€ 172,00
Visite controllo medico sicurezza lavoro	€ 7.000,00	€ 11.194,13	160%	€ 4.194,13
Spese abbigliamento dipendenti	€ 2.000,00	€ 2.342,13	117%	€ 342,13
Rimborso note spese dipendenti	€ 400,00	€ -	0%	-€ 400,00
Fondo Pensione	€ 4.000,00	€ 6.611,09	165%	€ 2.611,09
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativa	€ 3.500,00	€ 3.811,96	109%	€ 311,96
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 350,00	€ 344,40	98%	-€ 5,60
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 2.379,00	0%	€ 2.379,00
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 32.500,00	€ 34.569,04	106%	€ 2.069,04
Infermieri Professionali	€ 4.000,00	€ 1.575,00	39%	-€ 2.425,00
Psicologo	€ -	€ -	0%	€ -
Fisioterapista	€ 1.500,00	€ -	0%	-€ 1.500,00
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 6.000,00	€ 13.526,18	225%	€ 7.526,18
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 1.000,00	€ 4.302,86	430%	€ 3.302,86
Direttore sanitario	€ 20.000,00	€ 15.165,00	76%	-€ 4.835,00
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 34.000,00	€ 32.668,27	96%	-€ 1.331,73
Compenso Revisore dei Conti	€ 4.000,00	€ 3.996,72	100%	-€ 3,28
Assistenza legale e spese notarili	€ 3.500,00	€ 3.326,92	95%	-€ 173,08
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.200,00	€ 3.679,52	115%	€ 479,52
Elaborazione stipendi	€ 9.000,00	€ 10.559,88	117%	€ 1.559,88
Quote associative	€ 300,00	€ 326,00	109%	€ 26,00
Spese postali, valori bollati	€ 500,00	€ 55,58	11%	-€ 444,42
Spese e commissioni bancarie	€ 2.500,00	€ 3.291,50	132%	€ 791,50
Spese amministrative diverse	€ 1.000,00	€ 1.621,23	162%	€ 621,23
Commissioni garanzia COGAR CNA	€ -	€ -	0%	€ -
Consulenze tecniche	€ 10.000,00	€ 5.810,92	58%	-€ 4.189,08

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2022

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2022	% SU BASE ANNUA	scostamenti
UTENZE	€ 58.450,00	€ 108.821,88	186%	€ 50.371,88
Energia Elettrica	€ 26.000,00	€ 38.402,58	148%	€ 12.402,58
Spese telefoniche	€ 1.800,00	€ 721,84	40%	-€ 1.078,16
Riscaldamento	€ 22.000,00	€ 62.808,45	285%	€ 40.808,45
Acqua potabile	€ 8.500,00	€ 6.813,42	80%	-€ 1.686,58
Spese cellulare aziendale	€ 150,00	€ 75,59	50%	-€ 74,41
ASSICURAZIONI	€ 14.000,00	€ 14.045,58	100%	€ 45,58
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.500,00	€ 6.741,42	104%	€ 241,42
Assicurazione incendi	€ 2.900,00	€ 2.866,00	99%	-€ 34,00
Assicurazione respons. Amministratori	€ 3.100,00	€ 2.494,51	80%	-€ 605,49
Assicurazione infortuni	€ 500,00	€ 427,40	85%	-€ 72,60
Assicurazione automezzi	€ 1.000,00	€ 1.516,25	152%	€ 516,25
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 53.400,00	€ 53.258,61	100%	-€ 141,39
Manutenzioni edilizie	€ 6.500,00	€ 4.373,70	67%	-€ 2.126,30
Manutenzioni elettriche	€ 15.000,00	€ 18.889,03	126%	€ 3.889,03
Manutenzioni termoidrauliche	€ 5.500,00	€ 2.576,03	47%	-€ 2.923,97
Manutenzioni autovetture	€ 500,00	€ 914,59	183%	€ 414,59
Manutenzioni macchine elettr. e software	€ 1.000,00	€ 269,93	27%	-€ 730,07
Manutenzioni ascensori	€ 500,00	€ 956,48	191%	€ 456,48
Manutenz. attrez.lavanderia,cucina,fisio	€ 2.000,00	€ 3.535,62	177%	€ 1.535,62
Manutenzioni aree verdi	€ 5.500,00	€ 5.000,00	91%	-€ 500,00
Materiale per manutenzioni	€ 1.000,00	€ 2.385,56	239%	€ 1.385,56
Manutenzioni antincendio	€ 900,00	€ -	0%	-€ 900,00
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 15.000,00	€ 14.357,67	96%	-€ 642,33

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2022

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2022	% SU BASE ANNUA	scostamenti
SERVIZI ESTERNI	€ 22.500,00	€ 31.037,15	138%	€ 8.537,15
Servizio lavanderia esterna	€ 21.000,00	€ 28.167,50	134%	€ 7.167,50
Servizio disinfestazioni	€ 500,00	€ 397,72	80%	-€ 102,28
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 1.000,00	€ 2.471,93	247%	€ 1.471,93
SPESE GENERALI	€ 121.350,00	€ 147.517,25	122%	€ 26.167,25
Alimenti e bevande	€ 88.000,00	€ 108.449,80	123%	€ 20.449,80
Materiale igiene ospiti	€ 12.000,00	€ 11.085,00	92%	-€ 915,00
Materiale pulizia ambienti	€ 6.000,00	€ 5.798,09	97%	-€ 201,91
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 1.000,00	€ 2.962,63	296%	€ 1.962,63
Materiale per lavanderia	€ 1.500,00	€ 2.200,59	147%	€ 700,59
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 2.000,00	€ 2.186,53	109%	€ 186,53
Carburante e lubrificante	€ 1.000,00	€ 592,68	59%	-€ 407,32
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 500,00	€ 325,71	65%	-€ 174,29
Spese per animazione	€ 500,00	€ 560,94	112%	€ 60,94
Spese per volontariato	€ 1.000,00	€ 706,64	71%	-€ 293,36
Spese fiscalmente ineducibili	€ -	€ 711,50	0%	€ 711,50
Spese diverse	€ 500,00	€ 94,00	19%	-€ 406,00
Farmaci	€ 100,00	€ -	0%	-€ 100,00
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ -	€ 21,28	0%	€ 21,28
Materiale di consumo	€ 1.000,00	€ -	0%	-€ 1.000,00
Materiale di consumo cucina	€ 4.000,00	€ 2.268,95	57%	-€ 1.731,05
Materiale pulizia cucina	€ 2.000,00	€ 2.276,14	114%	€ 276,14
Materiale DPI per COVID 19	€ -	€ 6.833,85	0%	€ 6.833,85
Spese pubblicità	€ 250,00	€ 977,63	391%	€ 727,63
Spese viaggio	€ -	€ -	0%	€ -
Omaggi a dipendenti	€ -	€ -	0%	€ -
Sconti, abb, premi, resi su acq.att.	€ -	-€ 534,71	0%	-€ 534,71
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 51.200,00	€ 48.944,60	96%	-€ 2.255,40
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 47.000,00	€ 45.708,28	97%	-€ 1.291,72
Ammortamento Software	€ 2.700,00	€ 1.728,43	64%	-€ 971,57
Ammort. oneri su beni di terzi preced.	€ 1.500,00	€ 1.507,89	64%	€ 7,89

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2022

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2022	% SU BASE ANNUA	scostamenti
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 12.936,00	€ 28.647,26	221%	€ 15.711,26
Ammort. Impianti	€ 3.500,00	€ 3.611,68	103%	€ 111,68
Ammort. mobili e arredi	€ 2.726,00	€ 3.126,98	115%	€ 400,98
Ammort. macchine ufficio	€ 640,00	€ 920,24	144%	€ 280,24
Ammort. Automezzi	€ 540,00	€ 11.795,00	2184%	€ 11.255,00
Ammort. attrezzature varia	€ 1.100,00	€ 4.817,34	438%	€ 3.717,34
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.100,00	€ 2.121,17	101%	€ 21,17
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 1.900,00	€ 1.882,75	99%	-€ 17,25
Ammort. Sistemi telefonici	€ 430,00	€ 372,10	87%	-€ 57,90
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -	€ -	0%	€ -
ONERI FINANZIARI	€ 30.810,00	€ 35.318,82	115%	€ 4.508,82
Interessi passivi di c/c bancario	€ 13.040,00	€ 17.947,59	138%	€ 4.907,59
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 14.100,00	€ 14.096,00	100%	-€ 4,00
Interessi passivi su c/anticipo	€ 800,00	€ -	0%	-€ 800,00
Interessi passivi su rate IRAP	€ 50,00	€ 39,81	80%	-€ 10,19
Interessi passivi indeducibili	€ 50,00	€ 1,96	4%	-€ 48,04
Interessi passivi finanziamenti b/t	€ -	€ 353,09	0%	€ 353,09
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 2.720,00	€ 2.823,57	104%	€ 103,57
Interessi passivi finanziamenti vari	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi su rate IRES	€ 50,00	€ 55,51	111%	€ 5,51
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ -	€ 1,29	0%	€ 1,29
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi diversi	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi di mora	€ -	€ -	0%	€ -
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 6.857,05	€ -	€ 6.857,05
Sopravvenienze passive	€ -	€ 5.274,17	0%	€ 5.274,17
Sopravvenienze passive indeducibili	€ -	€ 1.507,30	0%	€ 1.507,30
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ -	€ 62,88	0%	€ 62,88
Sanzioni ritardati pagamenti IMU	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ -	€ 12,70	0%	€ 12,70
Sanzioni Amministrative	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni Amministrative in contenzioso	€ -	€ -	0%	€ -
Perdite su Crediti	€ -	€ -	0%	€ -

A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"CASA DEL SORRISO"
[Signature]



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2022

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2022	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 12.270,00	€ 11.411,68	93%	-€ 858,32
Imposte e tasse diverse	€ 750,00	€ 424,35	57%	-€ 325,65
Imposta di bollo	€ 500,00	€ 483,70	97%	-€ 16,30
Tasse di concessioni governative	€ 310,00	€ 309,87	100%	-€ 0,13
Tasse e bolli autovetture	€ 440,00	€ 319,60	73%	-€ 120,40
Diritti CCIAA	€ 450,00	€ 375,00	83%	-€ 75,00
imposta di registro	€ 50,00	€ 59,16	118%	€ 9,16
TARI	€ 1.270,00	€ 1.466,00	115%	€ 196,00
I.M.U.	€ 6.500,00	€ 6.398,00	98%	-€ 102,00
Imposta di bollo virtuale	€ 2.000,00	€ 1.576,00	79%	-€ 424,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 5.260,00	€ 4.949,83	94%	-€ 310,17
Canone Locazione Fotocopiatrice	€ 3.200,00	€ 3.567,26	111%	€ 367,26
Canoni noleggi vari	€ 240,00	€ 265,44	111%	€ 25,44
Canone Locazione Lavatrice	€ 1.820,00	€ -	0%	-€ 1.820,00
Canone Locazione Lavastoviglie	€ -	€ 1.117,13	0%	€ 1.117,13
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ -	€ -	€ -	€ -
Accant. Fondo Svalutazione Crediti	€ -	€ -	0%	€ -
Accant. Fondo Rischi Controversie Giudiziarie	€ -	€ -	0%	€ -
RIMANENZE INIZIALI	€ -	€ 4.633,29	0%	€ 4.633,29
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ -	€ 3.134,97	0%	€ 3.134,97
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ -	€ 1.498,32	0%	€ 1.498,32
TOTALE COSTI	€ 1.677.126,00	€ 1.804.163,47	108%	€ 127.037,47
STIMA DELLE IMPOSTE	PREVENTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2022	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 20.000,00	€ 12.994,00	65%	-€ 7.006,00
I.R.A.P.	€ 10.000,00	€ 12.341,00	123%	€ 2.341,00
I.R.E.S.	€ 10.000,00	€ 653,00	7%	-€ 9.347,00
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ -	-€ 9.889,50	-€	€ 9.889,50

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



CONSUNTIVO ANNO 2022 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

RICAVI	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022
RETTE	€ 1.564.804,25	€ 1.697.001,56	€ 1.693.250,50
Rette ospiti	€ 1.271.165,73	€ 1.277.553,86	€ 1.298.526,92
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 293.638,52	€ 419.447,70	€ 394.723,58
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 24.936,73	€ 4.127,75	€ 87.832,83
Contributi da privati	€ 20.451,73	€ 4.127,75	€ 3.954,10
Contributi da Enti	€ -	€ -	€ 7.632,47
Contributi per COVID-19	€ 4.485,00	€ -	€ -
Contributo GAL per progetto palestra	€ -	€ -	€ 50.526,00
Lasciti e donazioni	€ -	€ -	€ 25.720,26
AFFITTI ATTIVI	€ 2.424,00	€ 2.436,00	€ 2.508,00
Affitti Attivi	€ 2.424,00	€ 2.436,00	€ 2.508,00
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 4.867,24	€ 6.749,77	€ 13.934,46
Somministrazione alimenti e bevande	€ 136,40	€ 160,95	€ 95,48
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ 283,96	€ 20,25	€ 17,97
Servizio trasporti	€ -	€ -	€ 650,00
Rimborso spese bollo	€ 1.744,00	€ 1.714,00	€ 1.706,00
Rimborsi diversi	€ 1.848,88	€ 1.804,57	€ 1.731,01
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ 854,00	€ 3.050,00	€ 2.379,00
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 6.993,00	€ 10.318,00	€ 7.355,00
RICAVI FINANZIARI	€ 0,16	€ 0,58	€ -
Interessi attivi bancari	€ 0,16	€ 0,58	€ -
Sconti attivi	€ -	€ -	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ 120.307,62	€ 12.972,93	€ 3.097,08
Sopravvenienze attive	€ 100.881,69	€ 929,95	€ 1.645,00
Sopravvenienze attive non tassabili	€ 4.583,56	€ 61,63	€ 1.452,08
Rimborsi da Assicurazione	€ -	€ 2.800,00	€ -
Rimborsi COVID 19	€ 14.842,37	€ 9.181,35	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ 120.307,62	€ 12.972,93	€ 3.097,08
Sopravvenienze attive	€ 100.881,69	€ 929,95	€ 1.645,00
Sopravvenienze attive non tassabili	€ 4.583,56	€ 61,63	€ 1.452,08
Rimborsi da Assicurazione	€ -	€ 2.800,00	€ -
Rimborsi COVID 19	€ 14.842,37	€ 9.181,35	€ -
RIMANENZE FINALI	€ 5.763,92	€ 4.633,29	€ 6.645,10
Rimanenze finali mat. di consumo	€ 3.587,61	€ 3.134,97	€ 4.532,62
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ 2.176,31	€ 1.498,32	€ 2.112,48
TOTALE RICAVI	€ 1.723.103,92	€ 1.727.921,88	€ 1.807.267,97
PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 20.294,55	€ 23.453,72	€ 3.104,50

A.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
12/10/2022



CONSUNTIVO ANNO 2022 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.166.062,98	€ 1.180.125,26	€ 1.241.483,16
Salari e stipendi	€ 835.189,63	€ 851.965,99	€ 868.982,91
Contributi INPS dipendenti	€ 42.598,63	€ 41.504,41	€ 44.017,23
Contributi INPDAP dipendenti	€ 194.670,50	€ 188.422,17	€ 196.632,67
Contributi INAIL dipendenti	€ 9.152,40	€ 8.169,75	€ 6.235,34
TFR anno in corso	€ 61.423,33	€ 64.533,14	€ 94.670,99
Corsi di formazione dipendenti	€ 1.363,20	€ 2.738,90	€ 1.089,31
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 3.172,00	€ 1.903,20	€ 3.172,00
Visite controllo medico D.LGS. 626/94	€ 7.585,61	€ 6.645,19	€ 11.194,13
Spese abbigliamento dipendenti	€ 1.508,70	€ 1.416,95	€ 2.342,13
Rimborso note spese dipendenti	€ 410,00	€ 257,00	€ -
Fondo Pensione	€ 4.583,20	€ 5.684,20	€ 6.611,09
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativ	€ 3.253,48	€ 3.494,16	€ 3.811,96
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 298,30	€ 340,20	€ 344,40
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ 854,00	€ 3.050,00	€ 2.379,00
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 34.125,86	€ 20.095,15	€ 34.569,04
Infermieri Professionali	€ 4.545,00	€ 2.810,00	€ 1.575,00
Fisioterapista	€ 777,92	€ -	€ -
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 6.024,07	€ 1.062,22	€ 13.526,18
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 1.134,87	€ 298,18	€ 4.302,86
Direttore sanitario	€ 21.644,00	€ 15.924,75	€ 15.165,00
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 37.748,24	€ 37.439,37	€ 32.668,27
Compenso Revisore dei Conti	€ 3.996,72	€ 3.755,82	€ 3.996,72
Assistenza legale e spese notarili	€ 8.374,08	€ 11.731,27	€ 3.326,92
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.172,00	€ 3.172,00	€ 3.679,52
Elaborazione stipendi	€ 10.238,24	€ 10.000,97	€ 10.559,88
Quote associative	€ 326,00	€ 326,00	€ 326,00
Spese postali, valori bollati	€ 198,85	€ 136,90	€ 55,58
Spese e commissioni bancarie	€ 2.133,52	€ 2.937,81	€ 3.291,50
Spese amministrative diverse	€ 477,26	€ 952,20	€ 1.621,23
Consulenze tecniche	€ 8.831,57	€ 4.426,40	€ 5.810,92
UTENZE	€ 56.421,25	€ 78.241,67	€ 108.821,88
Energia Elettrica	€ 24.432,53	€ 36.758,10	€ 38.402,58
Spese telefoniche	€ 1.918,57	€ 1.380,67	€ 721,84
Riscaldamento	€ 22.732,86	€ 31.968,94	€ 62.808,45
Acqua potabile	€ 7.266,42	€ 8.079,49	€ 6.813,42
Spese cellulare aziendale	€ 70,87	€ 54,47	€ 75,59

A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
M.B. via C...



CONSUNTIVO ANNO 2022 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022
ASSICURAZIONI	€ 13.847,03	€ 13.837,45	€ 14.045,58
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.622,76	€ 6.620,51	€ 6.741,42
Assicurazione incendi	€ 2.869,95	€ 2.866,00	€ 2.866,00
Assicurazione respons. Amministratori	€ 3.060,45	€ 3.056,25	€ 2.494,51
Assicurazione infortuni	€ 303,21	€ 300,74	€ 427,40
Assicurazione automezzi	€ 990,66	€ 993,95	€ 1.516,25
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 53.792,67	€ 47.587,41	€ 53.258,61
manutenzioni edilizie	€ 4.844,13	€ 6.106,10	€ 4.373,70
manutenzioni elettriche	€ 18.050,64	€ 7.813,77	€ 18.889,03
manutenzioni termoidrauliche	€ 3.925,23	€ 4.274,88	€ 2.576,03
manutenzioni autovetture	€ 700,00	€ 252,10	€ 914,59
manut.macchine elettriche e software	€ 736,58	€ 425,48	€ 269,93
manutenzioni ascensori	€ 478,24	€ 1.477,05	€ 956,48
manutenzioni attrez.lav.cucina fisio	€ 4.002,50	€ 5.130,83	€ 3.535,62
manutenzioni aree verdi	€ 5.084,56	€ 4.964,76	€ 5.000,00
Materiale per manutenzioni	€ 855,38	€ 2.121,80	€ 2.385,56
Manutenzioni antincendio	€ 197,64	€ 877,79	€ -
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 14.917,77	€ 14.142,85	€ 14.357,67
SERVIZI ESTERNI	€ 23.276,54	€ 25.913,24	€ 31.037,15
Servizio Lavanderia Esterna	€ 20.887,51	€ 24.296,34	€ 28.167,50
Servizio disinfestazioni	€ 531,92	€ 373,32	€ 397,72
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 1.857,11	€ 1.243,58	€ 2.471,93
SPESE GENERALI	€ 136.667,78	€ 138.499,55	€ 147.517,25
Alimenti e bevande	€ 91.751,34	€ 95.458,10	€ 108.449,80
Materiale igiene ospiti	€ 10.498,11	€ 10.042,84	€ 11.085,00
Materiali pulizia ambienti	€ 4.556,64	€ 5.623,42	€ 5.798,09
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 2.608,01	€ 4.328,75	€ 2.962,63
Materiale per lavanderia	€ 1.883,87	€ 2.113,65	€ 2.200,59
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 1.886,41	€ 1.626,79	€ 2.186,53
Carburante e lubrificante	€ 324,01	€ 406,28	€ 592,68
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 215,93	€ 293,91	€ 325,71
Spese per animazione	€ 305,57	€ 396,28	€ 560,94
Spese per volontariato	€ 1.172,66	€ 938,14	€ 706,64
Spese fiscalmente indeducibili	€ 474,57	€ 350,54	€ 711,50
Spese diverse	€ 46,30	€ 649,19	€ 94,00
Farmaci	€ 258,70	€ 741,52	€ -
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ 4,52	€ 19,40	€ 21,28
Materiale di consumo	€ -	€ -	€ -
Materiale di consumo cucina	€ 3.529,16	€ 4.080,51	€ 2.268,95
Materiale pulizia cucina	€ 1.529,77	€ 1.236,25	€ 2.276,14
Material DPI per COVID 19	€ 15.296,95	€ 9.848,69	€ 6.833,85
Spese di pubblicità	€ 325,26	€ 345,29	€ 977,63
Spese viaggio	€ -	€ -	€ -
Omaggi a dipendenti	€ -	€ -	€ -
Sconti, abb.premi, resi su acq.att.	€ -	€ -	€ -534,71

Azienda Speciale Servizi Socio-Assistenziali
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
 VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)
 Tel. 015 472720, Fax 015 2475822, info@casadelorriso.com, www.casadelorriso.com
 R.E.A. N. 166107, C.F. e P.IVA 01688670023

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



CONSUNTIVO ANNO 2022 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 51.717,47	€ 50.829,68	€ 48.944,60
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 47.002,39	€ 46.288,89	€ 45.708,28
Ammortamento Software	€ 3.207,19	€ 3.032,90	€ 1.728,43
Ammort.oneri su beni di terzi precedenti	€ 1.507,89	€ 1.507,89	€ 1.507,89
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 15.099,73	€ 15.031,74	€ 28.647,26
Ammort. Impianti	€ 3.921,56	€ 3.931,81	€ 3.611,68
Ammort. mobili e arredi	€ 2.855,70	€ 2.792,24	€ 3.126,98
Ammort. macchine ufficio	€ 668,51	€ 910,19	€ 920,24
Ammort. Automezzi	€ 1.075,00	€ 537,50	€ 11.795,00
Ammort.attrezzatura varia	€ 1.187,36	€ 1.541,73	€ 4.817,34
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.208,95	€ 2.443,65	€ 2.121,17
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 2.698,31	€ 1.908,38	€ 1.882,75
Ammort. Sistemi telefonici	€ 484,34	€ 966,24	€ 372,10
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -	€ -	€ -
ONERI FINANZIARI	€ 38.650,63	€ 35.109,64	€ 35.318,82
Interessi passivi di c/c bancario	€ 15.105,41	€ 15.074,03	€ 17.947,59
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 19.539,22	€ 16.872,91	€ 14.096,00
Interessi passivi su c/anticipo	€ 1.187,48	€ 400,00	€ -
Interessi passivi su rate IRAP	€ -	€ 47,07	€ 39,81
Interessi passivi su rate IRES	€ -	€ 59,52	€ 55,51
Interessi passivi indeducibili	€ 31,97	€ 20,41	€ 1,96
Interessi passivi finanziamenti b/t	€ -	€ -	€ 353,09
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 2.786,18	€ 2.635,70	€ 2.823,57
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ 0,04	€ -	€ 1,29
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ 0,33	€ -	€ -

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



CONSUNTIVO ANNO 2022 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2020	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022
ONERI STRAORDINARI	€ 48.742,99	€ 28.229,42	€ 6.857,05
Sopravvenienze passive	€ 6.097,83	€ 129,60	€ 5.274,17
Sopravvenienze passive indeducibili	€ 30.145,80	€ 28.059,82	€ 1.507,30
Minusvalenze patrimoniali	€ 3.017,12	€ -	€ -
sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ 7,50	€ -	€ 62,88
Sanzioni Amministrative	€ -	€ 40,00	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ 11,64	€ -	€ 12,70
Perdite su Crediti	€ 9.463,10	€ -	€ -
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 11.499,59	€ 11.283,83	€ 11.411,68
Imposte e tasse diverse	€ 604,35	€ 424,35	€ 424,35
Imposta di bollo	€ 464,00	€ 439,37	€ 483,70
Imposta di bollo virtuale	€ 1.738,00	€ 1.712,00	€ 1.576,00
Tasse di concessioni governative	€ 309,87	€ 309,87	€ 309,87
Tasse e bolli autovetture	€ 276,12	€ 275,72	€ 319,60
Diritti CCIAA	€ 348,70	€ 354,70	€ 375,00
imposta di registro	€ 48,55	€ 57,82	€ 59,16
TARI	€ 1.312,00	€ 1.312,00	€ 1.466,00
I.M.U.	€ 6.398,00	€ 6.398,00	€ 6.398,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 5.729,29	€ 6.284,43	€ 4.949,83
Canoni Locazione Fotocopiatrice	€ 3.671,53	€ 4.529,25	€ 3.567,26
Canoni noleggio vari	€ 242,28	€ 242,28	€ 265,44
Canone Locazione Lavatrice	€ 1.815,48	€ 1.512,90	€ -
Canone Locazione Lavastoviglie	€ -	€ -	€ 1.117,13
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	€ 4.427,32	€ 5.763,92	€ 4.633,29
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ 2.998,59	€ 3.587,61	€ 3.134,97
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ 1.428,73	€ 2.176,31	€ 1.498,32
TOTALE COSTI	€ 1.702.809,37	€ 1.704.468,16	€ 1.804.163,47
IMPOSTE	SITUAZIONE CONTABILE AL 31/12/2020	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 24.715,00	€ 26.701,00	€ 12.994,00
I.R.A.P.	€ 9.562,00	€ 11.214,00	€ 12.341,00
I.R.E.S.	€ 15.153,00	€ 15.487,00	€ 653,00
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	-€ 4.420,45	-€ 3.247,28	-€ 9.889,50



CASA DEL SORRISO

RELAZIONE AL BILANCIO 2022

Il risultato del Bilancio a consuntivo dell'esercizio 2022 evidenzia una lieve tendenza positiva prima delle imposte che si concretizza in una perdita dopo le imposte di 9.889,50 euro. L'esito negativo è principalmente imputabile al caro delle utenze (rispetto a quanto indicato nel previsionale l'importo è raddoppiato) e ad una generalizzata impennata dei costi legati al caro vita (alimenti, materiale ecc). Nonostante l'aumento delle rette, che per i nuovi inserimenti era già attivo in corso d'anno (mentre per le persone private già inserite partiva nel 2023, scelta fatta al fine di non gravare troppo sulle famiglie), e nonostante la piena occupazione dei letti per tutto l'anno e gli inserimenti in continuità assistenziale DGR10-5445 del luglio 2022, il risultato finale sarebbe stato molto più negativo se l'Ente non avesse ottenuto un lascito testamentario di circa 25.000 euro e la refusione spese del contributo GAL Montagne Biellesi (circa 50.000euro) per il progetto legato alla nuova palestra e acquisto del pullmino attrezzato.

La DGR 10-5445, è subentrata e ha in parte sostituito l'opportunità che era già stata prevista dalla DGR 23-3080 dell'aprile 2021, e consente 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 Piemonte 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 aderito, ha consentito di ottenere 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.

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 2022 sono stati pari a € 1.693.250,50, in crescita rispetto a quanto si era preventivato (di circa € 23.000,00) e rispetto agli incassi degli anni precedenti: € 1.697.001,56 nell'anno 2021 (che era caratterizzato da un forte calo spiegato dall'apice della pandemia) e € 1.564.804,25 nell'anno 2020. Questo dato è frutto della piena occupazione dei letti di degenza e dell'incremento che ha apportato la realizzazione dei progetti legati alle già citate DGR 23-3080 e successivamente DGR 10-5445, per alcuni progetti residenziali.

Si rileva un forte incremento delle rette convenzionate rispetto a quanto indicato nel previsionale (circa € 44.000,00). Questo incremento compensa abbondantemente (e spiega) il minor ricavo per rette private rispetto al previsionale (circa € 21.000,00).



CASA DEL SORRISO

Alla voce "Contributi e liberalità" segnaliamo un ricavo superiore di circa 75.000euro rispetto al previsionale dovuto principalmente ai 2 contributi già citati sopra: Contributo GAL per progetto palestra di € 50.526,00 e Lasciti e donazioni per € 25.720,26.

Alla voce "Ricavi straordinari" si segnala, un maggior ricavo di circa € 3.000,00;

Nel settore dei costi si evidenzia un aumento, rispetto al previsionale, dei costi relativi al "Personale Dipendente" di circa € 13.000,00 e del "Personale non Dipendente" di circa € 2.000,00 per un totale complessivo di circa € 15.000,00 dovuto principalmente, per quanto attiene il personale dipendente, ad un aumento della percentuale di rivalutazione del TFR; per quanto attiene il personale non dipendente, ad un maggior utilizzo del servizio interinale.

Facendo riferimento al già citato incremento generalizzato dei costi, evidenziamo un maggior esborso alla voce "Utenze" sia per l'energia elettrica che per il riscaldamento per un totale di circa € 50.000,00, quasi tutti attribuibili agli aumenti dei costi delle forniture che hanno caratterizzato tutto il 2022.

Alla voce "Manutenzioni" si conferma quanto previsto in previsionale (da € 53.400,00 previsti a € 53.258,61 a consuntivo); si può affermare che la spesa negli anni si è abbastanza stabilizzata: € 47.587,41 nel 2021 e € 53.792,67 nel 2020. Per il contenimento delle spese per manutenzioni incide molto la scelta, fatta negli anni passati, di provvedere ad una gestione interna delle piccole manutenzioni con personale dedicato; la struttura si è dotata da giugno 2019, di un manutentore per 8 ore settimanali.

I costi legati alla manutenzione risultano sempre comunque 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. Negli ultimi anni abbiamo evidenziato al Comune di Andorno (in qualità di proprietario dell'immobile) la necessità di trovare sinergie per mettere mano alla manutenzione straordinaria delle persiane in legno (specie sul lato esposto a nord), in quanto in alcuni punti è stato necessario rimuoverle perché pericolanti.

Alla voce "Servizi Esterni" si registra un incremento di circa € 8.500,00 imputabile quasi totalmente al Servizio di lavanderia esterna e, in piccola parte, al servizio smaltimento rifiuti tossici e nocivi.

Alla voce "Spese Generali" si registra un incremento di circa € 26.000,00, quasi totalmente imputabile alla voce "materiale DPI per COVID19" (circa € 7.000,00) e alla voce "Alimenti e Bevande" (circa € 20.000,00).



Alla voce "Ammortamento Immobilizzazioni Materiali" si registra un incremento di circa € 15.000,00 principalmente per acquisto pulmino e attrezzatura palestra nell'ambito del progetto con Gal Montagne Biellesi, di cui si è già detto.

Alla voce "Oneri Finanziari" si registra un incremento di circa € 4.500,00 per l'incremento dei tassi bancari.

Si registrano "Oneri Straordinari" per sopravvenienze passive di circa € 7.000,00.

Il risultato dell'esercizio 2022, al netto degli oneri Irap e Ires è pari a € - 9.889,50 che vanno a diminuire il fondo di dotazione che, con l'ultima perdita, ammonterà a € 143.478,66.

SITUAZIONE FINANZIARIA

I debiti finanziari a medio-lungo termine sommano a € 353.686,62 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 31/12/2022 abbiamo un debito residuo di € 46.761,17. 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 di cui abbiamo un debito residuo di € 21.952,00 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% di cui il debito residuo ad oggi è di € 19.976,69.

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

- c/c Banca di Asti 12017014 € 400.000,00
- c/anticipo fatture certificate Asl €120.000,00

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

Al 31/12/2022 l'utilizzo complessivo delle linee di credito su conti correnti presso Banca di Asti era di € 450.103,10.



CASA DEL SORRISO

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.

Nel 2022 rispetto al dato indicato di € 450.103,10 va considerato un saldo positivo sulla linea di credito con Intesa San Paolo di € 2.129,46, pertanto il saldo netto effettivo è di € 447.973,64.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO-CONFRONTO ANNI PRECEDENTI				
PASSIVITA'	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
FORNITORI	57.683,04	51.775,99	9.794,07	83.954,53
DEBITI DIVERSI	73.231,50	89.748,31	96.842,33	68.718,03
DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	37.528,68	41.252,14	40.192,19	39.738,52
DEBITI V/ERARIO	46.971,07	44.489,53	22.203,81	25.815,56
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	476.122,40	455.139,77	446.057,23	497.680,15
DEBITI A LUNGO TERMINE	607.174,09	608.589,64	542.600,83	442.376,48
Mutuo CDP	527.945,68	514.810,27	435.636,90	353.686,62
Finanziamento Biver	79.228,41	68.779,37	57.963,93	46.761,17
Finanziamento COVID	0,00	25.000,00	25.000,00	21.952,00
Finanziamento Biver progetto palestra	0,00	0,00	24.000,00	19.976,69
DEBITI A BREVE TERMINE	383.270,97	361.488,19	363.940,65	450.103,10
RATEI E RISCONTI PASSIVI	209.476,18	144.325,40	172.156,94	158.748,90
F.DO AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	647.781,48	655.810,00	670.077,94	698.725,20
CAPITALE PROPRIO	126.471,16	143.724,85	146.297,40	153.368,12
FONDO RISCHI	21.373,14	16.314,78	16.094,50	13.500,10
TOTALE PASSIVITA'	2.687.083,71	2.612.658,60	2.526.257,89	2.632.728,69
Totale a pareggio	17.253,69	2.572,55	7.070,72	-9.889,50
* 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	€ 380.155,39	€ 357.569,43	€ 350.032,28	€ 447.973,64

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.

CASA DEL SORRISO



Il fondo di Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta a € 497.680,15.

I crediti per rette nei confronti di privati, dell'Asl BI e degli enti pubblici che integrano le rette, ammontano a € 109.880,28.

I debiti verso fornitori, il cui pagamento è integralmente assolto alle scadenze previste, è di € 83.954,53. Esistono inoltre € 28.100,78 di fatture da ricevere da fornitori vari.

Andorno Micca, 28 Aprile 2023

Il Direttore
Gian Luca ENRICO

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

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA