

COPIA

**AZIENDA SPECIALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI
PENSIONATO PER ANZIANI "CASA DEL SORRISO"
COMUNE DI ANDORNO MICCA
PROVINCIA DI BIELLA**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

N. 5

Oggetto: Approvazione Bilancio di esercizio e conto consuntivo 2023.

L'anno duemila ventiquattro addì ventinove del mese di Aprile alle ore 13.00 nella sala delle adunanze, previa regolare convoca e l'osservanza di tutte le formalità prescritte, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della A.S.S.S.A. Pensionato per anziani "Casa del Sorriso".

Sono presenti i consiglieri:

1) Francesco FRANCESCA GHERRA	Presidente
2) Edoardo MAGENGA	Vice-Presidente
3) Claudia MODA	Consigliera
4) Mirco MAINA	Consigliere-ASSENTE
5) Pietro POLICANTE	Consigliere

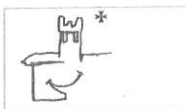
Sono inoltre presenti:

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

1



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 2023 con i risultati al 31.12.2023, 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 2023 ed i Conti Consuntivi 2021 e 2022 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 31.12.2023, 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 2023, 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 2023 ed i Conti consuntivi 2021 e 2022;
 - 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	€ 1.690.400,00
C) Attivo circolante	€ 89.891,00
D) Ratei e risconti attivi	€ 37.790,00
Totale	€ 1.818.081 ,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto	€ 141.400,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 13.296,00
C) Trattamento fine rapporto lav.sub.	€ 432.961,00
D) Debiti	€ 1.052.290,00
E) Ratei e risconti passivi	€ 178.134,00
Totale	€ 1.818.081 ,00

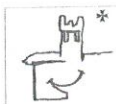


CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ + 1.860.542,00
B) Costi della produzione	€ - 1.795.279,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€ - 49.747,00
D) Rettifiche attività finanziarie	€ 0,00
F) Imposte sul reddito d'esercizio	€ - <u>17.595,00</u>
Risultato d'esercizio	€ - <u>2079,00</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 (11042)

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. 2022 – 2023 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2022	AL 31/12/2023
STATO PATRIMONIALE		D A R E	D A R E
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	I M M O B I L I Z Z A Z I O N I		
B.I	I M M O B I L I Z Z A Z I O N I I M M A T E R I A L I		
B.I.1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-
B.I.7	Oneri su beni di terzi	1.537.022	1.491.314
B.I.7	Manutenz.e Riparaz. da ammortizzare	-	-
B.I.7	Oneri Pluriennali	-	-
B.I.7	Oneri su beni di terzi precedenti	23.012	21.504
B.I.7	Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti - Software	61	136
	TOTALE IMMOBIL.NI IMMATERIALI	1.560.095	1.512.954
B.II	I M M O B I L I Z Z A Z I O N I M A T E R I A L I		
B.II.1	Terreni e fabbricati	1.861	1.861
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.2	Macchine d'ufficio elettroniche	16.557	17.081
	Fondo Ammortamento	- 13.066	- 13.870
B.II.3	Mobili e Arredi	318.511	318.511
	Fondo Ammortamento	- 285.825	- 288.462
B.II.4	Attrezzature	89.771	90.144
	Fondo Ammortamento	- 61.926	- 66.763
B.II.4	Attrezzature cucina	70.724	70.724
	Fondo Ammortamento	- 63.961	- 65.746
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	110.977	112.764
	Fondo Ammortamento	- 96.241	- 92.883
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	90.644	90.644
	Fondo Ammortamento	- 55.260	- 67.054
B.II.7	Impianti telefonici	14.939	15.471
	Fondo Ammortamento	- 14.591	- 14.927
B.II.8	Impianti elettrici	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.8	Impianti	131.864	159.299
	Fondo Ammortamento	- 84.639	- 89.348
B.II.9	Biancheria	4.402	4.402
	Fondo Ammortamento	- 4.402	- 4.402
B.II.9	Dotazioni per animazioni	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZ.NI MATERIALI	170.339	177.446

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

B I L A N C I O COMP. 2022 - 2023 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2022 D A R E	AL 31/12/2023 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 IMMOBILIZZ.NI FINANZIARIE	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.730.434	1.690.400
C			
	4633		
C.I	RIMANENZE		
C.I.1	Materie prime,sussidiarie e di consumo	6.645	5.562
	TOTALE RIMANENZE	6.645	5.562
C.II	CREDITI CHE NON COSTIT.IMMOBILIZZAZIONI		
C.II.1	Crediti verso clienti e utenti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	109.880	60.112
C.II.5	Crediti verso altri	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	21.072	12.162
	a) Stato	0	0
	d) diversi	2.698	5.445
	e) Tributi	18.374	6.717
	f) Fornitori	0	0
	g) enti previdenziali	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	TOT.CRED.CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.	130.952	72.274
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	6.768	11.013
C.IV.2	Assegni	-	-
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	1.189	1.042
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	7.957	12.055
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	145.554	89.891
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Disaggio sui prestiti	-	-
D.II	Ratei attivi	40.501	26.798
D.III	Risconti attivi	7.624	10.992
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	48.125	37.790
TOTALE ATTIVO		1.924.113	1.818.081

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

PASSIVO		BILANCIO AL 31/12/2022 AVERE	BILANCIO AL 31/12/2023 AVERE
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I.	F.DO DOTAZIONE E RIN.IMPIANTI	153.368	143.479
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	-9.889	-2.079
A.IX	UTILE DELL'ESERCIZIO	0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	143.479	141.400
B	FONDI RISCHI E ONERI		
B.2	Fondi Imposte	11.276	11.276
B.4	Altri Fondi	2.224	2.020
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	497.680	432.961
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	892.480	843.730
	esigibili entro l'esercizio successivo	450.103	429.386
	esigibili oltre l'esercizio successivo	442.377	414.344
D.5	Debiti verso altri finanziatori	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.7	Debiti verso fornitori	83.955	66.320
	esigibili entro l'esercizio successivo	83.955	66.320
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.12	Debiti tributari	25.815	32.458
	esigibili entro l'esercizio successivo	25.815	32.458
D.13	Debiti verso ist.di previdenza e sic.sociale	39.738	33.864
	esigibili entro l'esercizio successivo	39.738	33.864
D.14	Altri debiti	68.718	75.918
	esigibili entro l'esercizio successivo	68.718	75.918
	TOTALE DEBITI	1.110.706	1.052.290
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.1	Aggio sui prestiti	-	-
E.2	Ratei passivi	158.748	175.200
E.3	Risconti passivi	0	2.934
E.3	Altri risconti passivi -(Contributi in conto Automezzi)		
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	158.748	178.134
TOTALE PASSIVO		1.924.113	1.818.081

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 31/12/2022 D A R E	BILANCIO AL 31/12/2023 D A R E
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.693.251	1.802.602
A.2	Variazione delle rimanenze	6.645	5.562
A.5	Altri ricavi e proventi	107.372	52.378
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	1.807.268	1.860.542
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.	143.527	162.772
B.7	Costi per servizi	279.439	368.977
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	4.950	8.482
B.9	Costi per il personale	1.238.015	1.139.487
B.9.a	Stipendi e salari	868.983	813.434
B.9.b	Oneri sociali	260.825	256.540
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	94.671	58.362
B.9.e	Altri costi del personale	13.536	11.151
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	77.592	77.224
B.10.a	Ammortam.delle immobilizz.ni immateriali	48.945	47.556
B.10.b	Ammortamento delle immobilizz.ni materiali	28.647	29.668
B.10.d	Accantonamento f.do svalutazione crediti		
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.633	6.645
B.12	Accantonamento per rischi	0	0
B.14	Oneri diversi di gestione	20.688	31.692
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.768.844	1.795.279
	Differenza tra valore e costi della produzione	38.424	65.263
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	Altri proventi finanziari	0	0
C.16.b	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
C.16.d.4	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni	0	0
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	35.319	49.747
C.17.d	Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	35.319	49.747
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-35.319	-49.747
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.105	15.516
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-12.994	-17.595
21	UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	-9.889	-2.079

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

NOTA INTEGRATIVA **Al Bilancio chiuso il 31 Dicembre 2023**

Signori Consiglieri,

insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economici chiuso al 31.12.23 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 € 1.730.434.

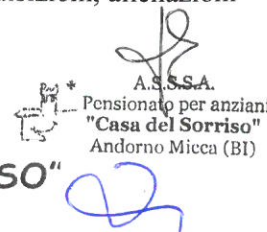
Tale importo era costituito per € 170.339 a immobilizzazioni materiali, per € 1.560.095 da immobilizzazioni immateriali .

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni ammontano complessivamente a € 1.690.400 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



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	€	177.446
Immobilizzazioni immateriali	€	1.512.954
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'1.1.23	€	3.491
Acquisizioni	€	524
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 804
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.23	€	3,211

Voce di bilancio: **Mobili e arredi**

Valore all'1.1.23	€	32,686
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	-2,637
Rettifica su amm.toto	€	
Valore al 31.12.23	€	30,049


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

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

VIA LOJODICE, 12 - 13811 ANDORNO MICCA (BI)

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

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



CASA DEL SORRISO



Voce di bilancio: **Attrezzature**

Valore all'1.1.23	€	49,344
Acquisizioni	€	8,283
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 9,387
Arrotondamento	€	0
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.23	€	48.240

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'1.1.23	€	35,384
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	-
Svalutazioni	€	-
Ammortamenti	€	- 11.795
Arrotondamento	€	1
Rettifica su amm.to	€	
Valore al 31.12.23	€	23,590

Voce di bilancio: **Impianti**

Valore all'1.1.23	€	47.225
Acquisizioni	€	27.435
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 4,709
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.23	€	69,951


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



Voce di bilancio: **Impianti Telefonici**

Valore all'1.1.23	€	348
Acquisizioni	€	532
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 336
Valore al 31.12.23	€	544

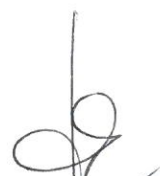
La voce "Impianti apertura al 01/01/07 è stata suddivisa per la parte impianti telefonici e sono state effettuate le registrazioni di giro conto a sistemazione.

Voce di bilancio: **Terreni**

Valore all'1.1.23	€	1.861
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.23	€	1.861

Voce di bilancio: **Biancheria**

Valore all'1.1.23	€	0
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.23	€	0


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



Voce di bilancio: **Software**

Valore all'1.1.23	€	61
Acquisizioni	€	416
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 341
Valore al 31.12.23	€	136

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

Valore all'1.1.23	€	1.537,022
Incrementi	€	0
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 45.708
Rettifica Anni precedenti	€	0
Valore al 31.12.23	€	1.491,314

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

Valore all'1.1.23	€	23.012
Incrementi	€	0
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 1.508
Rettifica	€	0
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.23	€	21,504


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	31.12.23	31.12.22	Variazione
Attivo			
Rim.mat.I,suss. di cons., e merci	5,562	6.645	-1,083
Credit v/Clienti e utenti	60,112	109.880	-49,768
Credit tributari	6,717	18.374	-11,657
Credit diversi	5,445	2.698	2,747
Cassa	1,042	1.189	- 147
Banca	11,013	6.768	4,245
TOTALE	89,891	145,554	-55,663

Passivo			
Voce	31.12.23	31.12.22	Variazione
Debiti v/fornitori	66,320	83.955	-17,635
Debiti v/banche: per mutuo	414,344	442.377	-28,033
c/c passivo	429,386	450.103	-20,717
Debiti v/ist.pr e sic.soc.	33,864	39.738	-5,874
Debiti tributari	32,458	25.815	6,643
Altri debiti	75,918	68.718	7,200
Totale	1.052,290	1.110.706	-58416


 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

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 2.020

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Valore iniziale € 497.680

Incrementi € 48.631

Decrementi € 113.350

Valore finale € 432.961

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:


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



Prospetto dei ratei e dei risconti

RISCONTI ATTIVI

Assicurazioni	€	6.576
Spese Abbonamenti	€	92
Tasse e bolli autovetture	€	128
Risc.att. vari	€	1.245
Risc.att. vari		
residuo anno prec.	€	
Totale	€	8.041

RATEI ATTIVI

Note accredito da ricevere	€	1.879
Fatture da emettere	€	1.071
Ratei attivi diversi	€	24.420
residuo anno prec.	€	2.379
Totale	€	29.749

RATEI PASSIVI E RISCONTI PASSIVI

Dipendenti:		€ 97.651
Salari	€	54.302
Residuo anno prec.	€	16.701
Contributi	€	20.045
Residuo anno prec.	€	6.603

Fatture da ricevere	€	47.670
Residuo anno prec.	€	634
Ratei passivi div.	€	28.880
Risconti passivi div.,	€	2.934
Note accredito da emettere	€	365
Totale	€	178.134


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

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

31/12/2022	31/12/2023	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 1.802.602 comprende le seguenti voci:

Rette pensionati	€	1.379.373
Rette a carico ASL	€	384.427
Integraz. Rette	€	38.802
Integraz. DGT 17/2020		
Totale	€	1.802.602

I

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



PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi su conti correnti bancari per € 27.400; interessi passivi su mutui per € 14.193 da interessi passivi su finanziamenti per € 4.700 altri interessi passivi per € 3.454.

COMPENSI PER CARICHE SOCIALI

Durante l'esercizio sono stati stanziati compensi agli Amministratori per € 0 e al Revisore dei conti per € 3.986

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Grava sul reddito di questo esercizio IRAP per € 12.035,00 e IRES per € 5.560,00 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.

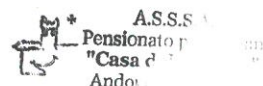
Si fa presente che è in corso una verifica sulle aliquote di ammortamento applicate negli anni precedente come da indicazione del Revisore dei Conti.

Andorno Micca, 29/04/2024

p.IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Francesco Francesa Gherra)



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 31/12/2023

RICAVI	PREVENTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2023	% SU BASE ANNUA	scostamenti
RETTE	€ 1.780.000,00	€ 1.802.601,68	101%	€ 22.601,68
Rette ospiti+integrazione rette	€ 1.414.000,00	€ 1.418.174,63	100%	€ 4.174,63
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 366.000,00	€ 384.427,05	105%	€ 18.427,05
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 19.000,00	€ 28.100,94	148%	€ 9.100,94
Contributi da privati	€ 5.000,00	€ 833,58	17%	-€ 4.166,42
Contributi da Enti	€ 6.000,00	€ 24.257,36	404%	€ 18.257,36
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 8.000,00	€ 3.010,00	38%	-€ 4.990,00
Contributi per COVID-19	€ -	€ -	0%	€ -
Contributo GAL per progetto palestra	€ -	€ -	0%	€ -
Lasciti e donazioni	€ -	€ -	0%	€ -
AFFITTI ATTIVI	€ 2.426,00	€ 2.644,39	109%	€ 218,39
Affitti Attivi	€ 2.426,00	€ 2.644,39	109%	€ 218,39
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 4.500,00	€ 7.775,13	173%	€ 3.275,13
Somministrazione alimenti e bevande	€ 300,00	€ 28,64	10%	-€ 271,36
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ -	€ 29,45	0%	€ 29,45
Servizio trasporti	€ 1.000,00	€ 1.875,00	188%	€ 875,00
Rimborso Servizio aggiuntivo Fisioterapico	€ -	€ 2.500,00	0%	€ 2.500,00
Rimborso spese bollo	€ 2.000,00	€ 1.674,00	84%	-€ 326,00
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborsi diversi	€ 1.200,00	€ 1.668,04	139%	€ 468,04
Rimborso servizio trasporto anziani	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborsi COVID-19	€ -	€ -	0%	€ -
RICAVI FINANZIARI	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi attivi bancari	€ -	€ -	0%	€ -
Sconti attivi	€ -	€ -	0%	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ -	€ 13.857,92	0%	€ 13.857,92
Plusvalenze	€ -	€ 8,20	0%	€ 8,20
Sopravvenienze attive	€ -	€ 8.664,72	0%	€ 8.664,72
Sopravvenienze attive non tassabili	€ -	€ -	0%	€ -
rimborsi da assicurazione	€ -	€ 5.185,00	0%	€ 5.185,00
Rimborsi da Risparmio Energetico	€ -	€ -	0%	€ -
RIMANENZE FINALI	€ -	€ 5.561,60	0%	€ 5.561,60
Rimanenze finali mat. di consumo	€ -	€ 3.731,22	0%	€ 3.731,22
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ -	€ 1.830,38	0%	€ 1.830,38
TOTALE RICAVI	€ 1.805.926,00	€ 1.860.541,66	103%	€ 54.615,66

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2023

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2023	% SU BASE ANNUA	scostamenti
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.268.690,00	€ 1.146.912,15	90%	-€ 121.777,85
Salari e stipendi	€ 891.000,00	€ 813.433,81	91%	-€ 77.566,19
Contributi INPS dipendenti	€ 45.000,00	€ 46.372,62	103%	€ 1.372,62
Contributi INPDAP dipendenti	€ 213.000,00	€ 191.473,51	90%	-€ 21.526,49
Contributi INAIL dipendenti	€ 9.000,00	€ 5.920,64	66%	-€ 3.079,36
TFR anno in corso	€ 85.500,00	€ 58.362,20	68%	-€ 27.137,80
Corsi di formazione dipendenti	€ 1.500,00	€ 4.266,85	284%	€ 2.766,85
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 3.000,00	€ 1.903,20	63%	-€ 1.096,80
Visite controllo medico sicurezza lavoro	€ 8.000,00	€ 11.151,13	139%	€ 3.151,13
Spese abbigliamento dipendenti	€ 2.000,00	€ 2.836,51	142%	€ 836,51
Rimborso note spese dipendenti	€ 400,00	€ 322,00	81%	-€ 78,00
Fondo Pensione	€ 6.000,00	€ 6.741,19	112%	€ 741,19
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativa	€ 3.900,00	€ 3.779,89	97%	-€ 120,11
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 390,00	€ 348,60	89%	-€ 41,40
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ -	€ -	0%	€ -
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 37.060,00	€ 117.359,95	317%	€ 80.299,95
Infermieri Professionali	€ 4.000,00	€ 34.058,10	851%	€ 30.058,10
Psicologo	€ -	€ -	0%	€ -
Fisioterapista	€ 1.500,00	€ 20.967,20	1398%	€ 19.467,20
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 13.800,00	€ 15.505,21	112%	€ 1.705,21
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 2.760,00	€ 4.474,76	162%	€ 1.714,76
Somministrazione di lavoro (interinale) pulizie	€ -	€ 11.082,36	0%	€ 11.082,36
Somministrazione di servizi (interinale) pulizie	€ -	€ 2.763,02	0%	€ 2.763,02
Direttore sanitario	€ 15.000,00	€ 16.820,00	112%	€ 1.820,00
Lavanderia	€ -	€ 11.689,30	0%	€ 11.689,30
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 31.800,00	€ 40.022,16	126%	€ 8.222,16
Compenso Revisore dei Conti	€ 4.000,00	€ 3.985,77	100%	-€ 14,23
Assistenza legale e spese notarili	€ 3.500,00	€ 2.438,68	70%	-€ 1.061,32
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.200,00	€ 3.172,00	99%	-€ 28,00
Elaborazione stipendi	€ 10.000,00	€ 9.287,96	93%	-€ 712,04
Quote associative	€ 350,00	€ 326,00	93%	-€ 24,00
Spese postali, valori bollati	€ 250,00	€ 128,80	52%	-€ 121,20
Spese e commissioni bancarie	€ 2.500,00	€ 3.869,91	155%	€ 1.369,91
Spese amministrative diverse	€ 1.000,00	€ 2.280,00	228%	€ 1.280,00
Commissioni garanzia COGAR CNA	€ -	€ -	0%	€ -
Consulenze tecniche	€ 7.000,00	€ 14.533,04	208%	€ 7.533,04


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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2023

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2023	% SU BASE ANNUA	scostamenti
UTENZE	€ 95.650,00	€ 91.673,78	96%	-€ 3.976,22
Energia Elettrica	€ 33.000,00	€ 36.742,61	111%	€ 3.742,61
Spese telefoniche	€ 1.000,00	€ 514,70	51%	-€ 485,30
Riscaldamento	€ 53.000,00	€ 46.564,17	88%	-€ 6.435,83
Acqua potabile	€ 8.500,00	€ 7.700,90	91%	-€ 799,10
Spese cellulare aziendale	€ 150,00	€ 151,40	101%	€ 1,40
ASSICURAZIONI	€ 13.400,00	€ 13.941,77	104%	€ 541,77
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.500,00	€ 7.022,98	108%	€ 522,98
Assicurazione incendi	€ 2.900,00	€ 2.862,05	99%	-€ 37,95
Assicurazione respons. Amministratori	€ 2.000,00	€ 1.939,25	97%	-€ 60,75
Assicurazione infortuni	€ 500,00	€ 491,78	98%	-€ 8,22
Assicurazione automezzi	€ 1.500,00	€ 1.625,71	108%	€ 125,71
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 59.000,00	€ 67.594,72	115%	€ 8.594,72
Manutenzioni edilizie	€ 8.000,00	€ 18.980,76	237%	€ 10.980,76
Manutenzioni elettriche	€ 18.000,00	€ 12.549,21	70%	-€ 5.450,79
Manutenzioni termoidrauliche	€ 6.000,00	€ 9.115,11	152%	€ 3.115,11
Manutenzioni autovetture	€ 500,00	€ 377,00	75%	-€ 123,00
Manutenzioni macchine elettr. e software	€ 1.000,00	€ 426,39	43%	-€ 573,61
Manutenzioni ascensori	€ 500,00	€ 314,76	63%	-€ 185,24
Manutenz. attrez.lavanderia,cucina,fisio	€ 3.000,00	€ 2.940,98	98%	-€ 59,02
Manutenzioni aree verdi	€ 5.000,00	€ 4.913,00	98%	-€ 87,00
Materiale per manutenzioni	€ 2.000,00	€ 594,65	30%	-€ 1.405,35
Manutenzioni antincendio	€ 1.000,00	€ 1.957,80	196%	€ 957,80
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 14.000,00	€ 15.425,06	110%	€ 1.425,06


ASSEA
Pensionato per anzianità
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2023

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2023	% SU BASE ANNUA	scostamenti
SERVIZI ESTERNI	€ 27.500,00	€ 32.210,86	117%	€ 4.710,86
Servizio lavanderia esterna	€ 26.000,00	€ 28.210,27	109%	€ 2.210,27
Servizio disinfestazioni	€ 500,00	€ 817,40	163%	€ 317,40
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 1.000,00	€ 1.362,71	136%	€ 362,71
Servizio aggiuntivo fisioterapico	€ -	€ 1.820,48	0%	€ 1.820,48
SPESE GENERALI	€ 130.600,00	€ 162.972,33	125%	€ 32.372,33
Alimenti e bevande	€ 100.200,00	€ 125.833,79	126%	€ 25.633,79
Materiale igiene ospiti	€ 12.000,00	€ 11.293,74	94%	-€ 706,26
Materiale pulizia ambienti	€ 6.000,00	€ 6.296,39	105%	€ 296,39
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 1.000,00	€ 2.643,83	264%	€ 1.643,83
Materiale per lavanderia	€ 1.500,00	€ 2.528,64	169%	€ 1.028,64
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 2.000,00	€ 1.839,61	92%	-€ 160,39
Carburante e lubrificante	€ 1.000,00	€ 752,11	75%	-€ 247,89
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 500,00	€ 272,70	55%	-€ 227,30
Spese per animazione	€ 500,00	€ -	0%	-€ 500,00
Spese per volontariato	€ 1.000,00	€ 406,37	41%	-€ 593,63
Spese fiscalmente ineducibili	€ -	€ 418,00	0%	€ 418,00
Spese diverse	€ 500,00	€ 177,32	35%	-€ 322,68
Farmaci	€ 100,00	€ 333,57	334%	€ 233,57
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ -	€ 39,59	0%	€ 39,59
Materiale di consumo	€ -	€ 443,70	0%	€ 443,70
Materiale di consumo cucina	€ 2.000,00	€ 1.877,78	94%	-€ 122,22
Materiale pulizia cucina	€ 2.000,00	€ 3.343,65	167%	€ 1.343,65
Materiale DPI per COVID 19	€ -	€ 3.500,72	0%	€ 3.500,72
Spese pubblicità	€ 300,00	€ 686,42	229%	€ 386,42
Spese viaggio	€ -	€ -	0%	€ -
Omaggi a dipendenti	€ -	€ 138,00	0%	€ 138,00
Sconti, abb, premi, resi su acq. att.	€ -	€ -	0%	€ -
Servizio parrucchiere convenzionati	€ -	€ 146,40	0%	€ 146,40
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 47.260,00	€ 47.556,82	101%	€ 296,82
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 45.700,00	€ 45.708,28	100%	€ 8,28
Ammortamento Software	€ 60,00	€ 340,65	568%	€ 280,65
Ammort. oneri su beni di terzi preced.	€ 1.500,00	€ 1.507,89	101%	€ 7,89

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2023

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2023	% SU BASE ANNUA	scostamenti
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 26.900,00	€ 29.667,66	110%	€ 2.767,66
Ammort. Impianti	€ 3.500,00	€ 4.709,09	135%	€ 1.209,09
Ammort. mobili e arredi	€ 2.500,00	€ 2.636,58	105%	€ 136,58
Ammort. macchine ufficio	€ 750,00	€ 804,02	107%	€ 54,02
Ammort. Automezzi	€ 11.800,00	€ 11.795,00	100%	-€ 5,00
Ammort. attrezzature varia	€ 4.700,00	€ 4.837,02	103%	€ 137,02
Ammort. attrezzature cucina	€ 1.800,00	€ 1.784,86	99%	-€ 15,14
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 1.600,00	€ 2.765,19	173%	€ 1.165,19
Ammort. Sistemi telefonici	€ 250,00	€ 335,90	134%	€ 85,90
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -	€ -	0%	€ -
ONERI FINANZIARI	€ 29.074,00	€ 49.746,55	171%	€ 20.672,55
Interessi passivi di c/c bancario	€ 15.434,40	€ 27.399,47	178%	€ 11.965,07
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 11.351,11	€ 14.192,73	125%	€ 2.841,62
Interessi passivi su c/anticipo	€ -	€ 2.019,30	0%	€ 2.019,30
Interessi passivi su rate IRAP	€ 50,00	€ -	0%	-€ 50,00
Interessi passivi indeducibili	€ 50,00	€ 40,39	81%	-€ 9,61
Interessi passivi finanziamenti b/t	€ -	€ 1.954,47	0%	€ 1.954,47
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 2.138,49	€ 2.745,55	128%	€ 607,06
Interessi passivi finanziamenti vari	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi su rate IRES	€ 50,00	€ -	0%	-€ 50,00
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi diversi	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi di mora	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi di mora su mutuo cdp	€ -	€ 1.394,64	0%	€ 1.394,64
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 18.577,77	0%	€ 18.577,77
Sopravvenienze passive	€ -	€ 12.505,47	0%	€ 12.505,47
Sopravvenienze passive indeducibili	€ -	€ -	0%	€ -
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ -	€ 84,53	0%	€ 84,53
Sanzioni ritardati pagamenti IMU	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ -	€ 23,61	0%	€ 23,61
Sanzioni Amministrative	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni Amministrative in contenzioso	€ -	€ -	0%	€ -
Perdite su Crediti	€ -	€ 5.964,16	0%	€ 5.964,16

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



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2023

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2023	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 12.312,00	€ 11.661,85	95%	-€ 650,15
Imposte e tasse diverse	€ 750,00	€ 424,35	57%	-€ 325,65
Imposta di bollo	€ 500,00	€ 573,70	115%	€ 73,70
Tasse di concessioni governative	€ 310,00	€ 309,87	100%	-€ 0,13
Tasse e bolli autovetture	€ 440,00	€ 319,20	73%	-€ 120,80
Diritti CCIAA	€ 450,00	€ 291,00	65%	-€ 159,00
imposta di registro	€ 50,00	€ 52,73	105%	€ 2,73
TARI	€ 1.312,00	€ 1.487,00	113%	€ 175,00
I.M.U.	€ 6.500,00	€ 6.398,00	98%	-€ 102,00
Imposta di bollo virtuale	€ 2.000,00	€ 1.806,00	90%	-€ 194,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 6.680,00	€ 8.481,99	127%	€ 1.801,99
Canone Locazione Fotocopiatrice	€ 1.440,00	€ 3.148,59	219%	€ 1.708,59
Canoni noleggi vari	€ 240,00	€ 265,44	111%	€ 25,44
Canone Locazione Lavatrice	€ -	€ -	0%	€ -
Canone Locazione Lavastoviglie	€ 5.000,00	€ 5.067,96	101%	€ 67,96
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ -	€ -	0%	€ -
Accant. Fondo Svalutazione Crediti	€ -	€ -	0%	€ -
Accant. Fondo Rischi Controversie Giudiziarie	€ -	€ -	0%	€ -
RIMANENZE INIZIALI	€ -	€ 6.645,10	0%	€ 6.645,10
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ -	€ 4.532,62	0%	€ 4.532,62
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ -	€ 2.112,48	0%	€ 2.112,48
TOTALE COSTI	€ 1.785.926,00	€ 1.845.025,46	103%	€ 59.099,46
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 20.000,00	€ 15.516,20		-€ 4.483,80
STIMA DELLE IMPOSTE	PREVENTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2023	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 20.000,00	€ 17.594,89	88%	-€ 2.405,11
I.R.A.P.	€ 10.000,00	€ 12.035,00	120%	€ 2.035,00
I.R.E.S.	€ 10.000,00	€ 5.559,89	56%	-€ 4.440,11
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ -	-€ 2.078,69		-€ 2.078,69

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



CONSUNTIVO ANNO 2023 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

RICAVI	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023
RETTE	€ 1.697.001,56	€ 1.693.250,50	€ 1.802.601,68
Rette ospiti+integrazione rette	€ 1.277.553,86	€ 1.298.526,92	€ 1.418.174,63
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 419.447,70	€ 394.723,58	€ 384.427,05
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 14.445,75	€ 95.187,83	€ 28.100,94
Contributi da privati	€ 4.127,75	€ 3.954,10	€ 833,58
Contributi da Enti	€ -	€ 7.632,47	€ 24.257,36
Contributi per COVID-19	€ -	€ -	€ -
Contributo GAL per progetto palestra	€ -	€ 50.526,00	€ -
Lasciti e donazioni	€ -	€ 25.720,26	€ -
Rimborso progetto Home Care Premium	€ 10.318,00	€ 7.355,00	€ 3.010,00
AFFITTI ATTIVI	€ 2.436,00	€ 2.508,00	€ 2.644,39
Affitti Attivi	€ 2.436,00	€ 2.508,00	€ 2.644,39
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 6.749,77	€ 6.579,46	€ 7.775,13
Somministrazione alimenti e bevande	€ 160,95	€ 95,48	€ 28,64
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ 20,25	€ 17,97	€ 29,45
Servizio trasporti	€ -	€ 650,00	€ 1.875,00
Rimborso spese bollo	€ 1.714,00	€ 1.706,00	€ 1.674,00
Rimborsi diversi	€ 1.804,57	€ 1.731,01	€ 1.668,04
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ 3.050,00	€ 2.379,00	€ -
Rimborso Servizio aggiuntivo Fisioterapico			€ 2.500,00
RICAVI FINANZIARI	€ 0,58	€ -	€ -
Interessi attivi bancari	€ 0,58	€ -	€ -
Sconti attivi	€ -	€ -	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ 12.972,93	€ 3.097,08	€ 13.857,92
Sopravvenienze attive	€ 929,95	€ 1.645,00	€ 8.664,72
Sopravvenienze attive non tassabili	€ 61,63	€ 1.452,08	€ -
Rimborsi da Assicurazione	€ 2.800,00	€ -	€ 5.185,00
Rimborsi COVID 19	€ 9.181,35	€ -	€ -
Plusvalenze			€ 8,20
RICAVI FINALI	€ 4.633,29	€ 6.645,10	€ 5.561,60
Rimanenze finali mat. di consumo	€ 3.134,97	€ 4.532,62	€ 3.731,22
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ 1.498,32	€ 2.112,48	€ 1.830,38
TOTALE RICAVI	€ 1.738.239,88	€ 1.807.267,97	€ 1.860.541,66

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@casadelorriso.com, www.casadelorriso.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)


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



CONSUNTIVO ANNO 2023 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023
ASSICURAZIONI	€ 13.837,45	€ 14.045,58	€ 13.941,77
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.620,51	€ 6.741,42	€ 7.022,98
Assicurazione incendi	€ 2.866,00	€ 2.866,00	€ 2.862,05
Assicurazione respons. Amministratori	€ 3.056,25	€ 2.494,51	€ 1.939,25
Assicurazione infortuni	€ 300,74	€ 427,40	€ 491,78
Assicurazione automezzi	€ 993,95	€ 1.516,25	€ 1.625,71
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 47.587,41	€ 53.258,61	€ 67.594,72
manutenzioni edilizie	€ 6.106,10	€ 4.373,70	€ 18.980,76
manutenzioni elettriche	€ 7.813,77	€ 18.889,03	€ 12.549,21
manutenzioni termoidrauliche	€ 4.274,88	€ 2.576,03	€ 9.115,11
manutenzioni autovetture	€ 252,10	€ 914,59	€ 377,00
manut.macchine elettriche e software	€ 425,48	€ 269,93	€ 426,39
manutenzioni ascensori	€ 1.477,05	€ 956,48	€ 314,76
manutenzioni attrez.lav.cucina fisio	€ 5.130,83	€ 3.535,62	€ 2.940,98
manutenzioni aree verdi	€ 4.964,76	€ 5.000,00	€ 4.913,00
Materiale per manutenzioni	€ 2.121,80	€ 2.385,56	€ 594,65
Manutenzioni antincendio	€ 877,79	€ -	€ 1.957,80
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 14.142,85	€ 14.357,67	€ 15.425,06
SERVIZI ESTERNI	€ 25.913,24	€ 31.037,15	€ 32.210,86
Servizio Lavanderia Esterna	€ 24.296,34	€ 28.167,50	€ 28.210,27
Servizio disinfestazioni	€ 373,32	€ 397,72	€ 817,40
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 1.243,58	€ 2.471,93	€ 1.362,71
Servizio aggiuntivo fisioterapico			€ 1.820,48
SPESE GENERALI	€ 138.499,55	€ 147.517,25	€ 162.972,33
Alimenti e bevande	€ 95.458,10	€ 108.449,80	€ 125.833,79
Materiale igiene ospiti	€ 10.042,84	€ 11.085,00	€ 11.293,74
Materiali pulizia ambienti	€ 5.623,42	€ 5.798,09	€ 6.296,39
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 4.328,75	€ 2.962,63	€ 2.643,83
Materiale per lavanderia	€ 2.113,65	€ 2.200,59	€ 2.528,64
Cancelleria,stampati e materiale ufficio	€ 1.626,79	€ 2.186,53	€ 1.839,61
Carburante e lubrificante	€ 406,28	€ 592,68	€ 752,11
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 293,91	€ 325,71	€ 272,70
Spese per animazione	€ 396,28	€ 560,94	
Spese per volontariato	€ 938,14	€ 706,64	€ 406,37
Spese fiscalmente indeducibili	€ 350,54	€ 711,50	€ 418,00
Spese diverse	€ 649,19	€ 94,00	€ 177,32
Farmaci	€ 741,52	€ -	€ 333,57
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ 19,40	€ 21,28	€ 39,59
Materiale di consumo	€ -	€ -	€ 443,70
Materiale di consumo cucina	€ 4.080,51	€ 2.268,95	€ 1.877,78
Materiale pulizia cucina	€ 1.236,25	€ 2.276,14	€ 3.343,65
Material DPI per COVID 19	€ 9.848,69	€ 6.833,85	€ 3.500,72
Spese di pubblicità	€ 345,29	€ 977,63	€ 686,42
Spese viaggio	€ -	€ -	€ -
Omaggi a dipendenti	€ -	€ -	€ 138,00
Sconti, abb,premi,resi su acq.att.	€ -	-€ 534,71	€ -
Servizio parrucchiere convenzionati			€ 146,40



CONSUNTIVO ANNO 2023 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 50.829,68	€ 48.944,60	€ 47.556,82
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 46.288,89	€ 45.708,28	€ 45.708,28
Ammortamento Software	€ 3.032,90	€ 1.728,43	€ 340,65
Ammort.oneri su beni di terzi precedenti	€ 1.507,89	€ 1.507,89	€ 1.507,89
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 15.031,74	€ 28.647,26	€ 29.667,66
Ammort. Impianti	€ 3.931,81	€ 3.611,68	€ 4.709,09
Ammort. mobili e arredi	€ 2.792,24	€ 3.126,98	€ 2.636,58
Ammort. macchine ufficio	€ 910,19	€ 920,24	€ 804,02
Ammort. Automezzi	€ 537,50	€ 11.795,00	€ 11.795,00
Ammort.attrezzatura varia	€ 1.541,73	€ 4.817,34	€ 4.837,02
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.443,65	€ 2.121,17	€ 1.784,86
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 1.908,38	€ 1.882,75	€ 2.765,19
Ammort. Sistemi telefonici	€ 966,24	€ 372,10	€ 335,90
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -	€ -	
ONERI FINANZIARI	€ 35.109,64	€ 35.318,82	€ 49.746,55
Interessi passivi di c/c bancario	€ 15.074,03	€ 17.947,59	€ 27.399,47
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 16.872,91	€ 14.096,00	€ 14.192,73
Interessi passivi su c/anticipo	€ 400,00	€ -	€ 2.019,30
Interessi passivi su rate IRAP	€ 47,07	€ 39,81	€ -
Interessi passivi su rate IRES	€ 59,52	€ 55,51	€ -
Interessi passivi indeducibili	€ 20,41	€ 1,96	€ 40,39
Interessi passivi finanziamenti b/t	€ -	€ 353,09	€ 1.954,47
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 2.635,70	€ 2.823,57	€ 2.745,55
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ -	€ 1,29	€ -
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi di mora su mutuo cdp			€ 1.394,64

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



CONSUNTIVO ANNO 2023 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023
ONERI STRAORDINARI	€ 28.229,42	€ 6.857,05	€ 18.577,77
Sopravvenienze passive	€ 129,60	€ 5.274,17	€ 12.505,47
Sopravvenienze passive indeducibili	€ 28.059,82	€ 1.507,30	€ -
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	€ -
sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ -	€ 62,88	€ 84,53
Sanzioni Amministrative	€ 40,00	€ -	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ -	€ 12,70	€ 23,61
Perdite su Crediti	€ -	€ -	€ 5.964,16
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 11.283,83	€ 11.411,68	€ 11.661,85
Imposte e tasse diverse	€ 424,35	€ 424,35	€ 424,35
Imposta di bollo	€ 439,37	€ 483,70	€ 573,70
Imposta di bollo virtuale	€ 1.712,00	€ 1.576,00	€ 1.806,00
Tasse di concessioni governative	€ 309,87	€ 309,87	€ 309,87
Tasse e bolli autovetture	€ 275,72	€ 319,60	€ 319,20
Diritti CCIAA	€ 354,70	€ 375,00	€ 291,00
imposta di registro	€ 57,82	€ 59,16	€ 52,73
TARI	€ 1.312,00	€ 1.466,00	€ 1.487,00
I.M.U.	€ 6.398,00	€ 6.398,00	€ 6.398,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 6.284,43	€ 4.949,83	€ 8.481,99
Canoni Locazione Fotocopiatrice	€ 4.529,25	€ 3.567,26	€ 3.148,59
Canoni noleggio vari	€ 242,28	€ 265,44	€ 265,44
Canone Locazione Lavatrice	€ 1.512,90	€ -	€ -
Canone Locazione Lavastoviglie	€ -	€ 1.117,13	€ 5.067,96
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ 10.196,40	€ -	€ -
Acc. F.do Svalutazione Crediti	€ 10.196,40	€ -	€ -
Acc. F.do Rischi Controversie Giudiziarie	€ -	€ -	€ -
RIMANENZE INIZIALI	€ 5.763,92	€ 4.633,29	€ 6.645,10
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ 3.587,61	€ 3.134,97	€ 4.532,62
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ 2.176,31	€ 1.498,32	€ 2.112,48
TOTALE COSTI	€ 1.704.468,16	€ 1.804.163,47	€ 1.845.025,46
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 33.771,72	€ 3.104,50	€ 15.516,20
IMPOSTE	CONSUNTIVO ANNO 2021	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 26.701,00	€ 12.994,00	€ 17.594,89
I.R.A.P.	€ 11.214,00	€ 12.341,00	€ 12.035,00
I.R.E.S.	€ 15.487,00	€ 653,00	€ 5.559,89
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ 7.070,72	-€ 9.889,50	-€ 2.078,69


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

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



CASA DEL SORRISO

RELAZIONE AL BILANCIO 2023

Il risultato del Bilancio a consuntivo dell'esercizio 2023 mostra una lieve tendenza positiva prima delle imposte che si concretizza in una perdita dopo le imposte di 2.078,69 euro. L'esito finale è principalmente imputabile al caro delle utenze (che sono rimaste tutto sommato elevate rispetto agli anni precedenti), ad un generalizzato aumento dei costi legati al caro vita (alimenti, materiali, servizi, ecc) e ad una grave difficoltà a reperire personale socio-sanitario e in particolare infermieristico, situazione che ha fatto aumentare il costo del personale non dipendente come spiegheremo più avanti.

Il risultato consuntivo è stato raggiunto tenendo conto che nel corso dell'anno sono state aumentate le rette per quanto concerne il regime di degenza privata; inoltre occorre sottolineare che la struttura ha mantenuto per tutto l'anno la piena occupazione dei letti.

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 2023 sono stati pari a € 1.802.601,68, in crescita rispetto a quanto si era preventivato (di circa € 22.600,00 complessivi) e rispetto agli incassi degli anni precedenti: € 1.693.250,50 nell'anno 2022, € 1.697.001,56 nell'anno 2021 e € 1.564.804,25 nell'anno 2020. Questo dato è frutto sia della piena occupazione dei letti di degenza che dell'incremento che hanno apportato alcuni progetti di continuità assistenziale in regime di convenzionamento temporaneo normati da alcune DGR regionali (come ad es. DGR 23-3080 e successivamente DGR 10-5445).

Si rileva un discreto incremento delle rette convenzionate rispetto a quanto indicato nel previsionale (circa € 18.000,00).

Alla voce "Contributi e liberalità" segnaliamo un ricavo superiore di circa 9.000 euro rispetto al previsionale dovuto principalmente al contributo di circa 24.000euro ricevuto dal Comune di Andorno, proprietario della struttura, a rifusione delle spese sostenute per alcuni interventi strutturali di carattere straordinario. Questa entrata ha sopperito ai mancati ricavi del progetto Home Care Premium, che è terminato in corso d'anno e ai contributi da privati, quest'anno più esigui di quanto preventivato.

Alla voce "Ricavi straordinari" si segnala, un maggior ricavo di circa € 13.000,00 spiegato principalmente da 2 fattori: 1) i rimborsi effettuati dalla assicurazione di circa 5000euro per danni subiti a causa della perdita di acqua in una tubazione interna e 2) interessi CCDDPP che negli anni precedenti erano a rateo e che, con la rimodulazione, si sono estinti generando una sopravvenienza attiva di circa 8.000euro.

CASA DEL SORRISO



Nel settore dei costi si evidenzia una riduzione, rispetto al previsionale, di quelli relativi al "Personale Dipendente" di circa € 120.000,00, in buona parte bilanciata dal maggior esborso sostenuto per il "Personale non Dipendente" di circa € 80.000,00. Questo dato trova spiegazione nella gravissima difficoltà che abbiamo affrontato nel corso dell'anno e che si mantiene tutt'ora di reperire personale infermieristico e socio-sanitario sul territorio. Per far fronte alle esigenze e rispettare i canoni di presenza delle figure professionali di cui alla normativa regionale di riferimento si è necessariamente dovuto far ricorso a personale in p.iva o in somministrazione interinale.

Alla voce "Spese di Amministrazione" rileviamo un leggero incremento del costo rispetto a quanto previsto, spiegato prevalentemente dall'utilizzo di un consulente "specialist" di cui l'Ente si è dovuto avvalere nella prima parte dell'anno specificatamente dedicato alle trattative sindacali.

Alla voce "Manutenzioni" si evidenzia l'incremento rispetto al previsionale di circa 8.500 euro; possiamo ritenere la spesa in linea rispetto a quanto in previsionale, tenuto conto che una buona parte dello scostamento (circa 5.000euro) ha riguardato la ricerca e conseguente riparazione di un guasto per perdita di acqua in una tubazione interna passante nei muri; la spesa è stata quasi interamente rimborsata dalla assicurazione (vedasi "ricavi straordinari" alla voce specifica "rimborsi per assicurazione").

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. Peraltro lo scostamento in aumento dell'anno in esame, raffrontato con gli anni precedenti, è anche imputabile alla prescrizione di alcuni adempimenti (tinteggiature, riparazioni, ecc.) da parte degli organi di vigilanza; questi lavori essendo prescritti sono divenuti improcrastinabili anche se non avevano, di per sé, carattere di urgenza.

La struttura cerca costantemente (per quanto possibile) di contenere queste spese grazie alla scelta, compiuta negli anni passati, di voler provvedere ad una gestione interna delle piccole manutenzioni attraverso personale dedicato dipendente; la struttura si è dotata da giugno 2019, di un manutentore per 8 ore settimanali.

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. La necessità di provvedere rimane in tutta la sua urgenza.

Alla voce "Spese Generali" si registra un incremento di circa € 32.000,00, quasi totalmente imputabile alla voce "materiale DPI per COVID19" (circa € 3.500,00) e alla voce "Alimenti e Bevande" (circa € 25.000,00).



CASA DEL SORRISO

Alla voce "Oneri Finanziari" si registra un aumento di circa € 20.000,00 per l'incremento dei tassi bancari.

Si registrano "Oneri Straordinari" per sopravvenienze passive di circa € 12.000,00, a cui si sommano circa 6.000euro di perdite su crediti, che sono risultati inesigibili.

Il risultato dell'esercizio 2023, al netto degli oneri Irap e Ires è pari a € - 2.078,69 che vanno a diminuire il fondo di dotazione che, con l'ultima perdita, ammonterà a € 141.399,94.

Infine sottolineiamo che è in fase di definizione il mutamento del diritto di utilizzo dell'immobile da parte dell'Ente che passerà da usufrutto a comodato; per la decorrenza e i dettagli specifici si attende la pubblicazione della delibera del Consiglio Comunale di Andorno Micca, proprietario dell'immobile.

SITUAZIONE FINANZIARIA

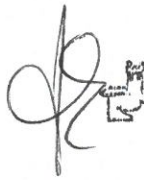
I debiti finanziari a medio-lungo termine sommano a € 414.344,12, di cui € 348.347,50 per mutui da rimborsare alla Cassa Depositi e Prestiti. Recentemente il mutuo con CCDDPP è stato rimodulato con rate semestrali nettamente inferiori ed ammontanti a € 12.155,41 con prospettiva di estinzione nel 2047 come da nuovo piano di ammortamento.

Nel 2016 è stato acceso un mutuo a medio termine con Biver Banca Spa (oggi Banca d'Asti) di € 110.000,00 per sostenere i costi derivanti dalla ristrutturazione del 2° piano. Di quest'ultimo al 31/12/2023 abbiamo un debito residuo di € 35.159,95. 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 € 15.790,78 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 € 15.045,89.

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.

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



CASA DEL SORRISO

Al 31/12/2023 i debiti finanziari a breve termine ammontano ad € 429.386,37, derivanti dalla somma dell'utilizzo del fido per € 339.386,37 e dal finanziamento per tredicesima di € 90.000,00.

Il fondo di Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta a € 432.961,01.

I debiti verso fornitori, il cui pagamento è integralmente assolto alle scadenze previste, è di € 66.319,88.

Da considerare anche la voce ratei e risconti passivi, di cui fatture da ricevere per € 48.304,36.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO-CONFRONTO ANNI PRECEDENTI				
PASSIVITA'	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
FORNITORI	51.775,99	9.794,07	83.954,53	66.319,88
DEBITI DIVERSI	89.748,31	96.842,33	68.718,03	75.917,97
DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	41.252,14	40.192,19	39.738,52	33.863,61
DEBITI V/ERARIO	44.489,53	22.203,81	25.815,56	32.458,20
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	455.139,77	446.057,23	497.680,15	432.961,01
DEBITI A LUNGO TERMINE	608.589,64	542.600,83	442.376,48	414.344,12
Mutuo CDP	514.810,27	435.636,90	353.686,62	348.347,50
Finanziamento Biver	68.779,37	57.963,93	46.761,17	35.159,95
Finanziamento COVID	25.000,00	25.000,00	21.952,00	15.790,78
Finanziamento Biver progetto palestra	0,00	24.000,00	19.976,69	15.045,89
DEBITI A BREVE TERMINE	361.488,19	363.940,65	450.103,10	429.386,37
RATEI E RISCONTI PASSIVI	144.325,40	172.156,94	158.748,90	178.133,59
F.DO AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	655.810,00	670.077,94	698.725,20	722.269,67
CAPITALE PROPRIO	143.724,85	146.297,40	153.368,12	143.478,62
FONDO RISCHI	16.314,78	16.094,50	13.500,10	13.296,26
TOTALE PASSIVITA'	2.612.658,60	2.526.257,89	2.632.728,69	2.542.429,30
Totale a pareggio	2.572,55	7.070,72	-9.889,50	-2.078,69


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



CASA DEL SORRISO

Prendendo, invece, in esame le attività, riportiamo di seguito tabella:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO-CONFRONTO ANNI PRECEDENTI				
ATTIVITA'	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.671.491,09	1.606.438,17	1.560.095,10	1.512.954,06
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	771.499,31	788.401,29	869.064,48	899.715,69
CREDITI VS CLIENTI	91.062,16	74.367,43	109.880,28	60.112,44
CASSA	6.213,07	2.785,90	1.189,23	1.041,52
BANCHE	8.919,00	5.930,40	6.768,25	11.013,15
CREDITI DIVERSI	7.968,03	3.778,19	2.698,21	5.444,66
RATEI E RISCONTI ATTIVI	32.377,37	42.581,65	48.124,74	37.789,93
CREDITI V/ERARIO	8.092,01	2.937,78	18.373,80	6.717,56
CREDITI V/ENTI PREVIDENZIALI	11.845,19	1.474,51	0,00	0,00
RIMANENZE FINALI DI MAGAZZINO	5.763,92	4.633,29	6.645,10	5.561,60
TOTALE ATTIVITA'	2.615.231,15	2.533.328,61	2.622.839,19	2.540.350,61
Totale a pareggio	2.572,55	7.070,72	-9.889,50	-2.078,69

Evidenziamo che i crediti per rette nei confronti di privati, dell'Asl BI e degli enti pubblici che integrano le rette, ammontano a € 60.112,44.

Da tenere in considerazione il saldo positivo della banca Intesa San Paolo ammontante ad € 6.473,95, che sommato al conto deposito vincolato, ci porta ad un'attività di € 11.013,15.

Andorno Micca, 29 Aprile 2024

Il Direttore
Gian Luca ENRICO

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

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA

