

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. 6

Oggetto: Approvazione Bilancio di esercizio e conto consuntivo 2024.

L'anno duemilaventicinque addì ventotto del mese di Aprile alle ore 16.30 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) Luca FORGNONE	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



RELAZIONE DEL PRESIDENTE E DEL DIRETTORE

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 2024 con i risultati al 31.12.2024, 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 2024 ed i Conti Consuntivi 2022 e 2023 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 partecipano attivamente ottenendo spiegazioni dettagliate su alcuni punti del Bilancio e sui documenti a corredo. Il Direttore e il Presidente forniscono esaustive risposte e puntualizzazioni sulle domande.

Dopo ampia ed approfondita discussione sull'insieme della documentazione sul Bilancio al 31.12.2024, 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 2024, 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 2024 ed i Conti consuntivi 2022 e 2023;
 - 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	€ 1.622.382,00
C) Attivo circolante	€ 77.679,00
D) Ratei e risconti attivi	€ 14.610,00
Totale	€ 1.714.671 ,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto	€ 112.547,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 733,00
C) Trattamento fine rapporto lav.sub.	€ 431.322,00
D) Debiti	€ 993.508,00
E) Ratei e risconti passivi	€ 176.561,00
Totale	€ 1.714.671 ,00



CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ + 1.878.734,00
B) Costi della produzione	€ - 1.843.931,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€ - 50.460,00
D) Rettifiche attività finanziarie	€ 0,00
F) Imposte sul reddito d'esercizio	€ - 13.196,00
Risultato d'esercizio	€ - 28.853,00

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

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

34



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

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Verbalizzante

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

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

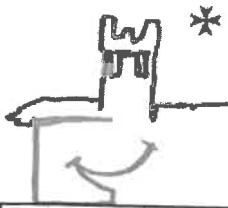


CASA DEL SORRISO

B I L A N C I O C O M P. 2023 - 2024 CASA DEL SORRISO		AL 31/12/2023	AL 31/12/2024
		D A R E	D A R E
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
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	1.491.314	1.445.605
B.I.7	Manutenz.e Riparaz. da ammortizzare	-	-
B.I.7	Oneri Pluriennali	-	-
B.I.7	Oneri su beni di terzi precedenti	21.504	19.996
B.I.7	Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti - Software	136	91
	TOTALE IMMOBIL.NI IMMATERIALI	1.512.954	1.465.692
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	1.861	1.861
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.2	Macchine d'ufficio elettroniche	17.081	17.081
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.3	Mobili e Arredi	13.870	14.652
	Fondo Ammortamento	318.511	318.693
B.II.4	Attrezzature	288.462	291.280
	Fondo Ammortamento	90.144	91.617
B.II.4	Attrezzature cucina	66.763	70.063
	Fondo Ammortamento	70.724	72.025
B.II.4	Attrezzature minute inf.a Euro 516,45	65.746	67.596
	Fondo Ammortamento	18.813	18.813
B.II.4	Attrezzature sanitaria	18.813	18.813
	Fondo Ammortamento	112.764	112.839
B.II.4	Attrezzature e mobili d'ufficio	92.883	91.190
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.5	Impianti e Macchinari	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.4	Mezzi di trasporto interno	-	-
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.6	Automezzi	-	-
	Fondo Ammortamento	90.644	90.644
B.II.7	Impianti telefonici	67.054	78.849
	Fondo Ammortamento	15.471	15.471
B.II.8	Impianti elettrici	14.927	15.152
	Fondo Ammortamento	-	-
B.II.8	Impianti	159.299	159.299
	Fondo Ammortamento	89.348	94.058
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	177.446	156.690

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.F.A. N 166107 C.F. e P.IVA 01688670023

98
2



CASA DEL SORRISO

B I L A N C I O C O M P. 2023 - 2024 C A S A D E L S O R R I S O		AL 31/12/2023	AL 31/12/2024
		D A R E	D A R E
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B.III.2	Crediti		
B.III.2.d	Crediti verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZ.NI FINANZIARIE	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.690.400	1.622.382
C			
C.I	RIMANENZE		
C.I.1	Materie prime,sussidiarie e di consumo	5.562	5.049
	TOTALE RIMANENZE	5.562	5.049
C.II	CREDITI CHE NON COSTIT.IMMOBILIZZAZIONI		
C.II.1	Crediti verso clienti e utenti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	60.112	53.065
C.II.5	Crediti verso altri	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	12.162	12.757
	a) Stato	0	0
	d) diversi	5.445	6.672
	e) Tributi	6.717	6.085
	f) Fornitori	0	0
	g) enti previdenziali	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	TOT.CRED.CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL.	72.274	65.822
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	11.013	6.301
C.IV.2	Assegni	-	-
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	1.042	507
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	12.055	6.808
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	89.891	77.679
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Disaggio sui prestiti	-	-
D.II	Ratei attivi	26.798	6.944
D.III	Risconti attivi	10.992	7.666
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	37.790	14.610
TOTALE ATTIVO		1.818.081	1.714.671



CASA DEL SORRISO

PASSIVO		BILANCIO AL 31/12/2023 AVERE	BILANCIO AL 31/12/2024 AVERE
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I.	F.DO DOTAZIONE E RIN.IMPIANTI	143.479	141.400
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	-2.079	-28.853
A.IX	UTILE DELL'ESERCIZIO	0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	141.400	112.547
B	FONDI RISCHI E ONERI		
B.2	Fondi Imposte	11.276	733
B.4	Altri Fondi	2.020	0
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	432.961	431.322
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	843.730	816.415
	esigibili entro l'esercizio successivo	429.386	285.314
	esigibili oltre l'esercizio successivo	414.344	531.101
D.5	Debiti verso altri finanziatori	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.7	Debiti verso fornitori	66.320	46.146
	esigibili entro l'esercizio successivo	66.320	46.146
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.12	Debiti tributari	32.458	20.321
	esigibili entro l'esercizio successivo	32.458	20.321
D.13	Debiti verso ist.di previdenza e sic.sociale	33.864	36.382
	esigibili entro l'esercizio successivo	33.864	36.382
D.14	Altri debiti	75.918	74.244
	esigibili entro l'esercizio successivo	75.918	74.244
	TOTALE DEBITI	1.052.290	993.508
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.1	Aggio sui prestiti	-	-
E.2	Ratei passivi	175.200	175.693
E.3	Risconti passivi	2.934	868
E.3	Altri risconti passivi -(Contributi in conto Automezzi)	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	178.134	176.561
TOTALE PASSIVO		1.818.081	1.714.671

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.F.A N 166107 C.F. e P.IVA 01688670023



CASA DEL SORRISO

CONTO ECONOMICO		BILANCIO AL 31/12/2023 D A R E	BILANCIO AL 31/12/2024 D A R E
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.802.602	1.836.238
A.2	Variazione delle rimanenze	5.562	5.049
A.5	Altri ricavi e proventi	52.378	37.447
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	1.860.542	1.878.734
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.		
B.7	Costi per servizi	162.772	166.369
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	368.977	375.418
B.9	Costi per il personale	8.482	6.987
B.9.a	Stipendi e salari	1.139.487	1.193.732
B.9.b	Oneri sociali	813.434	850.333
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	256.540	271.623
B.9.e	Altri costi del personale	58.362	60.611
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	11.151	11.165
B.10.a	Ammortam.delle immobilizz.ni immateriali	77.224	77.654
B.10.b	Ammortamento delle immobilizz.ni materiali	47.556	47.474
B.10.d	Accantonamento f.do svalutazione crediti	29.668	30.180
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
B.12	Accantonamento per rischi	6.645	5.562
B.14	Oneri diversi di gestione	0	0
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.795.279	1.843.931
	Differenza tra valore e costi della produzione	65.263	34.803
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	49.747	50.460
C.17.d	Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	49.747	50.460
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-49.747	-50.460
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	15.516	-15.657
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-17.595	-13.196
21	UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	-2.079	-28.853

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, I.C.F. e P.IVA 01688670023



CASA DEL SORRISO

NOTA INTEGRATIVA **Al Bilancio chiuso il 31 Dicembre 2024**

Signori Consiglieri,

insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economici chiuso al 31.12.24 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 € 1.690.400.

Tale importo era costituito per € 177.446 a immobilizzazioni materiali, per € 1.512.954 da immobilizzazioni immateriali.

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

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni ammontano complessivamente a € 1.622.382 dopo acquisizioni, alienazioni ed ammortamenti.

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

Si fa presente che è ancora in corso una verifica sulle aliquote di ammortamento da applicare 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	€	156.690
Immobilizzazioni immateriali	€	1.465.692
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'1.1.24	€	3.211
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 782
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.24	€	2.429

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: **Mobili e arredi**

Valore all'1.1.24	€	30.049
Acquisizioni	€	182
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	2.818
Rettifica su amm.toto	€	
Valore al 31.12.24	€	27.413

Voce di bilancio: **Attrezzature**

Valore all'1.1.24	€	48,240
Acquisizioni	€	9.520
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 9.851
Arrotondamento	€	0
Rettifica	€	-277
Valore al 31.12.24	€	47.632

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'1.1.24	€	23.590
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	-
Svalutazioni	€	-
Ammortamenti	€	- 11.795
Arrotondamento	€	1
Rettifica su amm.to	€	
Valore al 31.12.24	€	11.795

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**

Valore all'1.1.24	€	69.951
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 4.710
Rettifica su amm.to	€	0
Valore al 31.12.24	€	65.241

Voce di bilancio: **Impianti Telefonici**

Valore all'1.1.24	€	544
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 225
Valore al 31.12.24	€	319

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'1.1.24	€	1.861
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.24	€	1.861

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: **Biancheria**

Valore all'1.1.24	€	0
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	0
Valore al 31.12.24	€	0

Voce di bilancio: **Software**

Valore all'1.1.24	€	136
Acquisizioni	€	213
Alienazioni	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 258
Valore al 31.12.24	€	91

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

Valore all'1.1.24	€	1.491.314
Incrementi	€	0
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 45.709
Rettifica Anni precedenti	€	0
Valore al 31.12.24	€	1.445.605

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

Valore all' 1.1.24	€	21.504
Incrementi	€	0
Decremento	€	0
Rivalutazioni	€	0
Svalutazioni	€	0
Ammortamenti	€	- 1.508
Rettifica	€	0
Rettifica	€	0
Valore al 31.12.24	€	19.996

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	31.12.24	Variazione
Attivo			
Rim.mat.I,suss. di cons., e merci	5,562	5.049	-513
Credit v/Clienti e utenti	60,112	53.065	-7.047
Credit tributari	6,717	6.085	-632
Credit diversi	5,445	6.672	1.227
Cassa	1,042	507	- 535
Banca	11,013	6.301	-4.712
TOTALE	89,891	77.679	-12.212

Passivo			
Voce	31.12.23	31.12.24	Variazione
Debiti v/fornitori	66,320	46.146	-20.174
Debiti v/banche:			
per mutuo	414,344	531.101	116.757
c/c passivo	429,386	285.314	-144.072
Debiti v/ist.pr e sic.soc.	33,864	36.382	2.518
Debiti tributari	32,458	20.321	-12.137
Altri debiti	75,918	74.244	-1.674
Totale	1.052,290	993.508	-58.782

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 svalutazioni
crediti
euro 733

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Valore iniziale	€ 432.961
Incrementi	€ 58.645
Decrementi	€ 60.284
Valore finale	€ 431.322

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



CASA DEL SORRISO

Prospetto dei ratei e dei risconti

RISCONTI ATTIVI

Assicurazioni	€	5.998
Spese Abbonamenti	€	87
Tasse e bolli autovetture	€	119
Risc.att. vari	€	1.462
Risc.att. vari		
residuo anno prec.	€	
Totale	€	7.666

RATEI ATTIVI

Note accredito da ricevere	€	
Fatture da emettere	€	5.698
Ratei attivi diversi	€	1.246
residuo anno prec.	€	
Totale	€	6.944

RATEI PASSIVI E RISCONTI PASSIVI

Dipendenti:		€ 106.260
Salari	€	60.551
Residuo anno prec.	€	16.701
Contributi	€	22.404
Residuo anno prec.	€	6.604

Fatture da ricevere	€	48.250
Residuo anno prec.	€	
Ratei passivi div.	€	18.901
Risconti passivi div.,	€	868
Note accredito da emettere	€	2.282
Totale	€	176.561

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



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

31/12/2023	31/12/2024	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	€	1.441.204
Rette a carico ASL	€	362.861
Integraz. Rette	€	32.173
Integraz. DGT 17/2020		
Totale	€	1.836.238

I

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



PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi su conti correnti bancari per € 18.530; interessi passivi su mutui per € 16.205 da interessi passivi su finanziamenti per € 14.074 altri interessi passivi per € 1.651.

COMPENSI PER CARICHE SOCIALI

Durante l'esercizio sono stati stanziati compensi al Revisore dei conti per € 3.996.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Grava sul reddito di questo esercizio IRAP per € 13.196,00 compresa nella voce 20 "Imposte sul reddito dell'esercizio".

NOTIZIE CONCLUSIVE

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

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

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

Andorno Micca, 28/04/2025

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 31/12/2024

RICAVI	PREVENTIVO ANNO 2024	CONSUNTIVO ANNO 2024	% SU BASE ANNUA	scostamenti
RETTE	€ 1.823.000,00	€ 1.836.237,92	101%	€ 13.237,92
Rette ospiti+integrazione rette	€ 1.480.000,00	€ 1.473.376,45	100%	-€ 6.623,55
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 343.000,00	€ 362.861,47	106%	€ 19.861,47
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 11.000,00	€ 7.619,46	69%	-€ 3.380,54
Contributi da privati	€ 5.000,00	€ 7.619,46	152%	€ 2.619,46
Contributi da Enti	€ 6.000,00	€ -	0%	-€ 6.000,00
Rimborso progetto Home Care Premium		€ -	#DIV/0!	€ -
Contributi per COVID-19	€ -	€ -	0%	€ -
Contributo GAL per progetto palestra	€ -	€ -	0%	€ -
Lasciti e donazioni	€ -	€ -	0%	€ -
AFFITTI ATTIVI	€ 2.600,00	€ 1.345,61	52%	-€ 1.254,39
Affitti Attivi	€ 2.600,00	€ 1.345,61	52%	-€ 1.254,39
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 8.700,00	€ 17.503,94	201%	€ 8.803,94
Somministrazione alimenti e bevande	€ 100,00	€ 63,65	64%	-€ 36,35
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ -	€ 8,79	0%	€ 8,79
Servizio trasporti	€ 1.000,00	€ 2.330,00	233%	€ 1.330,00
Rimborso Servizio aggiuntivo Fisioterapico	€ 4.400,00	€ 8.600,00	0%	€ 4.200,00
Rimborso spese bollo	€ 2.000,00	€ 1.684,00	84%	-€ 316,00
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 2.908,11	0%	€ 2.908,11
Rimborsi diversi	€ 1.200,00	€ 1.309,39	109%	€ 109,39
Rimborso utenze		€ 600,00	0%	€ 600,00
Rimborsi COVID-19	€ -	€ -	0%	€ -
RICAVI FINANZIARI	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi attivi bancari	€ -	€ -	0%	€ -
Sconti attivi	€ -	€ -	0%	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ -	€ 10.977,97	0%	€ 10.977,97
Plusvalenze	€ -	€ 24,60	0%	€ 24,60
Sopravvenienze attive	€ -	€ 10.666,37	0%	€ 10.666,37
Sopravvenienze attive non tassabili	€ -	€ 287,00	0%	€ 287,00
rimborsi da assicurazione	€ -	€ -	0%	€ -
Rimborsi da Risparmio Energetico	€ -	€ -	0%	€ -
RIMANENZE FINALI	€ -	€ 5.049,50	0%	€ 5.049,50
Rimanenze finali mat. di consumo	€ -	€ 3.223,04	0%	€ 3.223,04
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ -	€ 1.826,46	0%	€ 1.826,46
TOTALE RICAVI	€ 1.845.300,00	€ 1.878.734,40	102%	€ 33.434,40



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2024

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2024	CONSUNTIVO ANNO 2024	% SU BASE ANNUA	scostamenti
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.208.305,00	€ 1.202.261,26	99%	-€ 6.043,74
Salari e stipendi	€ 845.500,00	€ 850.332,60	101%	€ 4.832,60
Contributi INPS dipendenti	€ 58.500,00	€ 49.068,37	84%	-€ 9.431,63
Contributi INPDAP dipendenti	€ 202.000,00	€ 201.046,80	100%	-€ 953,20
Contributi INAIL dipendenti	€ 9.500,00	€ 6.266,62	66%	-€ 3.233,38
TFR anno in corso	€ 64.000,00	€ 60.611,17	95%	-€ 3.388,83
Corsi di formazione dipendenti	€ 2.000,00	€ 2.504,35	125%	€ 504,35
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 3.000,00	€ 3.742,96	125%	€ 742,96
Visite controllo medico sicurezza lavoro	€ 10.000,00	€ 11.165,31	112%	€ 1.165,31
Spese abbigliamento dipendenti	€ 2.000,00	€ 2.596,18	130%	€ 596,18
Rimborso note spese dipendenti	€ 400,00	€ -	0%	-€ 400,00
Fondo Pensione	€ 7.500,00	€ 7.400,90	99%	-€ 99,10
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativa	€ 3.550,00	€ 3.738,00	105%	€ 188,00
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 355,00	€ 359,80	101%	€ 4,80
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ -	€ 3.428,20	0%	€ 3.428,20
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 91.000,00	€ 126.289,74	139%	€ 35.289,74
Infermieri Professionali	€ 13.000,00	€ 26.924,04	207%	€ 13.924,04
Psicologo	€ -	€ -	0%	€ -
Fisioterapista	€ 33.000,00	€ 34.638,48	105%	€ 1.638,48
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ -	€ -	#DIV/0!	€ -
Somministrazione di servizi (interinale)	€ -	€ -	#DIV/0!	€ -
Somministrazione di lavoro (interinale) pulizie	€ 4.000,00	€ 14.385,34	0%	€ 10.385,34
Somministrazione di servizi (interinale) pulizie	€ 1.000,00	€ 3.314,19	0%	€ 2.314,19
Direttore sanitario	€ 16.000,00	€ 15.580,00	97%	-€ 420,00
Lavanderia	€ 24.000,00	€ 31.447,69	0%	€ 7.447,69
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 32.300,00	€ 34.525,87	107%	€ 2.225,87
Compenso Revisore dei Conti	€ 4.000,00	€ 3.996,72	100%	-€ 3,28
Assistenza legale e spese notarili	€ 3.500,00	€ 2.188,68	63%	-€ 1.311,32
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.200,00	€ 3.172,00	99%	-€ 28,00
Elaborazione stipendi	€ 10.000,00	€ 14.236,18	142%	€ 4.236,18
Quote associative	€ 350,00	€ 326,00	93%	-€ 24,00
Spese postali, valori bollati	€ 250,00	€ 287,30	115%	€ 37,30
Spese e commissioni bancarie	€ 3.000,00	€ 5.337,79	178%	€ 2.337,79
Spese amministrative diverse	€ 1.000,00	€ 1.112,40	111%	€ 112,40
Commissioni garanzia COGAR CNA		€ -	0%	€ -
Consulenze tecniche	€ 7.000,00	€ 3.868,80	55%	-€ 3.131,20



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2024

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2024	CONSUNTIVO ANNO 2024	% SU BASE ANNUA	scostamenti
UTENZE	€ 87.650,00	€ 89.511,83	102%	€ 1.861,83
Energia Elettrica	€ 34.000,00	€ 34.959,31	103%	€ 959,31
Spese telefoniche	€ 1.000,00	€ 557,53	56%	-€ 442,47
Riscaldamento	€ 44.000,00	€ 45.836,96	104%	€ 1.836,96
Acqua potabile	€ 8.500,00	€ 8.006,62	94%	-€ 493,38
Spese cellulare aziendale	€ 150,00	€ 151,41	101%	€ 1,41
ASSICURAZIONI	€ 13.400,00	€ 13.691,46	102%	€ 291,46
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.500,00	€ 7.269,55	112%	€ 769,55
Assicurazione incendi	€ 2.900,00	€ 2.240,32	77%	-€ 659,68
Assicurazione respons. Amministratori	€ 2.000,00	€ 1.944,59	97%	-€ 55,41
Assicurazione infortuni	€ 500,00	€ 497,77	100%	-€ 2,23
Assicurazione automezzi	€ 1.500,00	€ 1.739,23	116%	€ 239,23
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 63.000,00	€ 65.512,97	104%	€ 2.512,97
Manutenzioni edilizie	€ 10.000,00	€ 4.898,30	49%	-€ 5.101,70
Manutenzioni elettriche	€ 17.000,00	€ 16.732,19	98%	-€ 267,81
Manutenzioni termoidrauliche	€ 8.000,00	€ 12.535,50	157%	€ 4.535,50
Manutenzioni autovetture	€ 500,00	€ -	0%	-€ 500,00
Manutenzioni macchine elettr. e software	€ 1.000,00	€ 551,94	55%	-€ 448,06
Manutenzioni ascensori	€ 500,00	€ 1.350,54	270%	€ 850,54
Manutenz. attrez.lavanderia,cucina,fisio	€ 3.000,00	€ 4.702,17	157%	€ 1.702,17
Manutenzioni aree verdi	€ 5.000,00	€ 4.984,00	100%	-€ 16,00
Materiale per manutenzioni	€ 2.000,00	€ 832,91	42%	-€ 1.167,09
Manutenzioni antincendio	€ 1.000,00	€ 3.863,11	386%	€ 2.863,11
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 15.000,00	€ 15.062,31	100%	€ 62,31

de
27



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2024

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2024	CONSUNTIVO ANNO 2024	% SU BASE ANNUA	scostamenti
SERVIZI ESTERNI	€ 31.950,00	€ 38.634,44	121%	€ 6.684,44
Servizio lavanderia esterna	€ 27.000,00	€ 31.043,04	115%	€ 4.043,04
Servizio disinfestazioni	€ 850,00	€ 518,50	61%	-€ 331,50
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 1.000,00	€ 811,38	81%	-€ 188,62
Servizio aggiuntivo fisioterapico	€ 3.100,00	€ 6.261,52	0%	€ 3.161,52
SPESE GENERALI	€ 155.900,00	€ 166.937,87	107%	€ 11.037,87
Alimenti e bevande	€ 125.000,00	€ 123.938,63	99%	-€ 1.061,37
Materiale igiene ospiti	€ 12.000,00	€ 17.336,91	144%	€ 5.336,91
Materiale pulizia ambienti	€ 6.000,00	€ 6.987,64	116%	€ 987,64
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 2.000,00	€ 2.484,12	124%	€ 484,12
Materiale per lavanderia	€ 2.000,00	€ 2.287,31	114%	€ 287,31
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 2.000,00	€ 2.140,53	107%	€ 140,53
Carburante e lubrificante	€ 1.000,00	€ 538,14	54%	-€ 461,86
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 500,00	€ 262,91	53%	-€ 237,09
Spese per animazione	€ 500,00	€ 134,97	27%	-€ 365,03
Spese per volontariato	€ -	€ 266,63	#DIV/0!	€ 266,63
Spese fiscalmente ineducibili	€ -	€ 619,47	0%	€ 619,47
Spese diverse	€ 500,00	€ 446,54	89%	-€ 53,46
Farmaci	€ 100,00	€ 750,14	750%	€ 650,14
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ -	€ 17,81	0%	€ 17,81
Materiale di consumo	€ -	€ 3.141,72	0%	€ 3.141,72
Materiale di consumo cucina	€ 2.000,00	€ 1.594,48	80%	-€ 405,52
Materiale pulizia cucina	€ 2.000,00	€ 3.111,78	156%	€ 1.111,78
Materiale DPI per COVID 19	€ -	€ -	0%	€ -
Spese pubblicità	€ 300,00	€ -	0%	-€ 300,00
Spese viaggio	€ -	€ -	0%	€ -
Omaggi a dipendenti	€ -	€ 97,34	0%	€ 97,34
Sconti, abb.premi, resi su acq.att.	€ -	€ -	0%	€ -
Servizio parrucchiere convenzionati	€ -	€ 780,80	0%	€ 780,80
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 47.550,00	€ 47.473,84	100%	-€ 76,16
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 45.700,00	€ 45.708,28	100%	€ 8,28
Ammortamento Software	€ 350,00	€ 257,67	74%	-€ 92,33
Ammort. oneri su beni di terzi preced.	€ 1.500,00	€ 1.507,89	101%	€ 7,89

[Handwritten signature]



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2024

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2024	CONSUNTIVO ANNO 2024	% SU BASE ANNUA	scostamenti
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 28.987,00	€ 30.180,15	104%	€ 1.193,15
Ammort. Impianti	€ 4.550,00	€ 4.709,09	103%	€ 159,09
Ammort. mobili e arredi	€ 2.650,00	€ 2.818,48	106%	€ 168,48
Ammort. macchine ufficio	€ 800,00	€ 781,66	98%	-€ 18,34
Ammort. Automezzi	€ 11.800,00	€ 11.795,00	100%	-€ 5,00
Ammort. attrezatura varia	€ 4.837,00	€ 5.609,72	116%	€ 772,72
Ammort. attrezzature cucina	€ 1.800,00	€ 1.849,50	103%	€ 49,50
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 2.300,00	€ 2.392,06	104%	€ 92,06
Ammort. Sistemi telefonici	€ 250,00	€ 224,64	90%	-€ 25,36
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -	€ -	0%	€ -
ONERI FINANZIARI	€ 46.438,00	€ 50.460,05	109%	€ 4.022,05
Interessi passivi di c/c bancario	€ 20.187,04	€ 18.530,44	92%	-€ 1.656,60
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 19.056,57	€ 16.205,46	85%	-€ 2.851,11
Interessi passivi su c/anticipo	€ 2.000,00	€ 1.510,70	0%	-€ 489,30
Interessi passivi su rate IRAP	€ 50,00	€ 32,50	65%	-€ 17,50
Interessi passivi indeducibili	€ 50,00	€ 77,78	156%	€ 27,78
Interessi passivi finanziamenti b/t	€ 3.000,00	€ 2.801,61	0%	-€ 198,39
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 2.044,39	€ 11.272,11	551%	€ 9.227,72
Interessi passivi finanziamenti vari	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi su rate IRES	€ 50,00	€ 26,40	53%	-€ 23,60
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ -	€ 0,78	0%	€ 0,78
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi diversi	€ -	€ 2,27	0%	€ 2,27
Interessi passivi di mora	€ -	€ -	0%	€ -
Interessi passivi di mora su mutuo cdp	€ -	€ -	0%	€ -
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 2.757,30	0%	€ 2.757,30
Sopravvenienze passive	€ -	€ 409,83	0%	€ 409,83
Sopravvenienze passive indeducibili	€ -	€ 1.166,73	0%	€ 1.166,73
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ 276,78	0%	€ 276,78
Sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti IMU	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ -	€ 1,96	0%	€ 1,96
Sanzioni Amministrative	€ -	€ -	0%	€ -
Sanzioni Amministrative in contenzioso	€ -	€ -	0%	€ -
Perdite su Crediti	€ -	€ 902,00	0%	€ 902,00



CONFRONTO CONSUNTIVO/PREVISIONALE AL 31/12/2024

COSTI	PREVENTIVO ANNO 2024	CONSUNTIVO ANNO 2024	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 12.500,00	€ 13.606,55	109%	€ 1.106,55
Imposte e tasse diverse	€ 750,00	€ 424,35	57%	-€ 325,65
Imposta di bollo	€ 500,00	€ 575,00	115%	€ 75,00
Tasse di concessioni governative	€ 310,00	€ 309,87	100%	-€ 0,13
Tasse e bolli autovetture	€ 440,00	€ 293,27	67%	-€ 146,73
Diritti CCIAA	€ 450,00	€ 911,40	203%	€ 461,40
imposta di registro	€ 50,00	€ 720,92	1442%	€ 670,92
TARI	€ 1.500,00	€ 1.488,66	99%	-€ 11,34
I.M.U.	€ 6.500,00	€ 2.666,00	41%	-€ 3.834,00
Imposta di bollo virtuale	€ 2.000,00	€ 1.632,00	82%	-€ 368,00
Imposta ipotecaria		€ 200,00	#DIV/0!	€ 200,00
Imposta catastale		€ 200,00	#DIV/0!	€ 200,00
Spese processuali		€ 4.185,08	#DIV/0!	€ 4.185,08
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 6.320,00	€ 6.986,60	111%	€ 666,60
Canone Locazione Fotocopiatrice	€ 1.080,00	€ 1.595,76	148%	€ 515,76
Canoni noleggi vari	€ 240,00	€ 322,88	135%	€ 82,88
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%	€ -
RIINANENZE INIZIALI	€ -	€ 5.561,60	0%	€ 5.561,60
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ -	€ 3.731,22	0%	€ 3.731,22
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ -	€ 1.830,38	0%	€ 1.830,38
TOTALE COSTI	€ 1.825.300,00	€ 1.894.391,53	104%	€ 69.091,53
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 20.000,00	-€ 15.657,13		-€ 35.657,13
STIMA DELLE IMPOSTE	PREVENTIVO ANNO 2024	CONSUNTIVO ANNO 2024	% SU BASE ANNUA	scostamenti
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 20.000,00	€ 13.196,00	66%	-€ 6.804,00
I.R.A.P.	€ 10.000,00	€ 13.196,00	132%	€ 3.196,00
I.R.E.S.	€ 10.000,00	€ -	0%	-€ 10.000,00
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	€ -	-€ 28.853,13		-€ 28.853,13

dr
22



CONSUNTIVO ANNO 2024 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

RICAVI	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2024
RETTE	€ 1.693.250,50	€ 1.802.601,68	€ 1.836.237,92
Rette ospiti+integrazione rette	€ 1.298.526,92	€ 1.418.174,63	€ 1.473.376,45
Rimb. rette da Enti Pubblici Convenz.	€ 394.723,58	€ 384.427,05	€ 362.861,47
CONTRIBUTI E LIBERALITA'	€ 95.187,83	€ 28.100,94	€ 7.619,46
Contributi da privati	€ 3.954,10	€ 833,58	€ 7.619,46
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	€ 7.355,00	€ 3.010,00	
AFFITTI ATTIVI	€ 2.508,00	€ 2.644,39	€ 1.345,61
Affitti Attivi	€ 2.508,00	€ 2.644,39	€ 1.345,61
RICAVI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 6.579,46	€ 7.775,13	€ 17.503,94
Somministrazione alimenti e bevande	€ 95,48	€ 28,64	€ 63,65
Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ 17,97	€ 29,45	€ 8,79
Servizio trasporti	€ 650,00	€ 1.875,00	€ 2.330,00
Rimborso spese bollo	€ 1.706,00	€ 1.674,00	€ 1.684,00
Rimborsi diversi	€ 1.731,01	€ 1.668,04	€ 1.309,39
Rimborsi corsi dipendenti Fondimpresa	€ 2.379,00	€ -	€ 2.908,11
Rimborso Servizio aggiuntivo Fisioterapico		€ 2.500,00	€ 8.600,00
Rimborso utenze			€ 600,00
RICAVI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
Interessi attivi bancari	€ -	€ -	€ -
Sconti attivi	€ -	€ -	€ -
RICAVI STRAORDINARI	€ 3.097,08	€ 13.857,92	€ 10.977,97
Sopravvenienze attive	€ 1.645,00	€ 8.664,72	€ 10.666,37
Sopravvenienze attive non tassabili	€ 1.452,08	€ -	€ 287,00
Rimborsi da Assicurazione	€ -	€ 5.185,00	€ -
Rimborsi COVID 19	€ -	€ -	
Plusvalenze		€ 8,20	€ 24,60
RIMANENZE FINALI	€ 6.645,10	€ 5.561,60	€ 5.049,50
Rimanenze finali mat. di consumo	€ 4.532,62	€ 3.731,22	€ 3.223,04
Rimanenze finali alimenti e bevande	€ 2.112,48	€ 1.830,38	€ 1.826,46
TOTALE RICAVI	€ 1.807.267,97	€ 1.860.541,66	€ 1.878.734,40



CONSUNTIVO ANNO 2024 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2024
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.241.483,16	€ 1.146.912,15	€ 1.202.261,26
Salari e stipendi	€ 868.982,91	€ 813.433,81	€ 850.332,60
Contributi INPS dipendenti	€ 44.017,23	€ 46.372,62	€ 49.068,37
Contributi INPDAP dipendenti	€ 196.632,67	€ 191.473,51	€ 201.046,80
Contributi INAIL dipendenti	€ 6.235,34	€ 5.920,64	€ 6.266,62
TFR anno in corso	€ 94.670,99	€ 58.362,20	€ 60.611,17
Corsi di formazione dipendenti	€ 1.089,31	€ 4.266,85	€ 2.504,35
Applicazione norme sicurezza lavoro	€ 3.172,00	€ 1.903,20	€ 3.742,96
Visite controllo medico D.LGS. 626/94	€ 11.194,13	€ 11.151,13	€ 11.165,31
Spese abbigliamento dipendenti	€ 2.342,13	€ 2.836,51	€ 2.596,18
Rimborso note spese dipendenti	€ -	€ 322,00	€ -
Fondo Pensione	€ 6.611,09	€ 6.741,19	€ 7.400,90
Contr.Assoc.Dipend. Assistenza Sanitaria Integrativa	€ 3.811,96	€ 3.779,89	€ 3.738,00
Contributi INPDAP Solid. Assist. Sanitaria	€ 344,40	€ 348,60	€ 359,80
Corsi di formazione dipendenti Fondimpresa	€ 2.379,00	€ -	€ 3.428,20
PERSONALE NON DIPENDENTE	€ 34.569,04	€ 117.359,95	€ 126.289,74
Infermieri Professionali	€ 1.575,00	€ 34.058,10	€ 26.924,04
Fisioterapista	€ -	€ 20.967,20	€ 34.638,48
Somministrazione di lavoro (interinale)	€ 13.526,18	€ 15.505,21	€ -
Somministrazione di servizi (interinale)	€ 4.302,86	€ 4.474,76	€ -
Direttore sanitario	€ 15.165,00	€ 16.820,00	€ 15.580,00
Somministrazione di lavoro (interinale) pulizie		€ 11.082,36	€ 14.385,34
Somministrazione di servizi (interinale) pulizie		€ 2.763,02	€ 3.314,19
Lavanderia		€ 11.689,30	€ 31.447,69
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	€ 32.668,27	€ 40.022,16	€ 34.525,87
Compenso Revisore dei Conti	€ 3.996,72	€ 3.985,77	€ 3.996,72
Assistenza legale e spese notarili	€ 3.326,92	€ 2.438,68	€ 2.188,68
Assistenza fiscale e contabile	€ 3.679,52	€ 3.172,00	€ 3.172,00
Elaborazione stipendi	€ 10.559,88	€ 9.287,96	€ 14.236,18
Quote associative	€ 326,00	€ 326,00	€ 326,00
Spese postali, valori bollati	€ 55,58	€ 128,80	€ 287,30
Spese e commissioni bancarie	€ 3.291,50	€ 3.869,91	€ 5.337,79
Spese amministrative diverse	€ 1.621,23	€ 2.280,00	€ 1.112,40
Consulenze tecniche	€ 5.810,92	€ 14.533,04	€ 3.868,80
UTENZE	€ 108.821,88	€ 91.673,78	€ 89.511,83
Energia Elettrica	€ 38.402,58	€ 36.742,61	€ 34.959,31
Spese telefoniche	€ 721,84	€ 514,70	€ 557,53
Riscaldamento	€ 62.808,45	€ 46.564,17	€ 45.836,96
Acqua potabile	€ 6.813,42	€ 7.700,90	€ 8.006,62
Spese cellulare aziendale	€ 75,59	€ 151,40	€ 151,41

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



CONSUNTIVO ANNO 2024 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2024
ASSICURAZIONI	€ 14.045,58	€ 13.941,77	€ 13.691,46
Assicurazione responsabilità civile	€ 6.741,42	€ 7.022,98	€ 7.269,55
Assicurazione incendi	€ 2.866,00	€ 2.862,05	€ 2.240,32
Assicurazione respons. Amministratori	€ 2.494,51	€ 1.939,25	€ 1.944,59
Assicurazione infortuni	€ 427,40	€ 491,78	€ 497,77
Assicurazione automezzi	€ 1.516,25	€ 1.625,71	€ 1.739,23
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 53.258,61	€ 67.594,72	€ 65.512,97
manutenzioni edilizie	€ 4.373,70	€ 18.980,76	€ 4.898,30
manutenzioni elettriche	€ 18.889,03	€ 12.549,21	€ 16.732,19
manutenzioni termoidrauliche	€ 2.576,03	€ 9.115,11	€ 12.535,50
manutenzioni autovetture	€ 914,59	€ 377,00	€ -
manut.macchine elettriche e software	€ 269,93	€ 426,39	€ 551,94
manutenzioni ascensori	€ 956,48	€ 314,76	€ 1.350,54
manutenzioni attrez.lav.cucina fisio	€ 3.535,62	€ 2.940,98	€ 4.702,17
manutenzioni aree verdi	€ 5.000,00	€ 4.913,00	€ 4.984,00
Materiale per manutenzioni	€ 2.385,56	€ 594,65	€ 832,91
Manutenzioni antincendio	€ -	€ 1.957,80	€ 3.863,11
Canoni Assistenza e Manutenzione	€ 14.357,67	€ 15.425,06	€ 15.062,31
SERVIZI ESTERNI	€ 31.037,15	€ 32.210,86	€ 38.634,44
Servizio Lavanderia Esterna	€ 28.167,50	€ 28.210,27	€ 31.043,04
Servizio disinfestazioni	€ 397,72	€ 817,40	€ 518,50
Servizio smaltimento rif. tossici/nocivi	€ 2.471,93	€ 1.362,71	€ 811,38
Servizio aggiuntivo fisioterapico		€ 1.820,48	€ 6.261,52
SPESE GENERALI	€ 147.517,25	€ 162.972,33	€ 166.937,87
Alimenti e bevande	€ 108.449,80	€ 125.833,79	€ 123.938,63
Materiale igiene ospiti	€ 11.085,00	€ 11.293,74	€ 17.336,91
Materiali pulizia ambienti	€ 5.798,09	€ 6.296,39	€ 6.987,64
Materiale e apparecchiature sanitarie	€ 2.962,63	€ 2.643,83	€ 2.484,12
Materiale per lavanderia	€ 2.200,59	€ 2.528,64	€ 2.287,31
Cancelleria, stampati e materiale ufficio	€ 2.186,53	€ 1.839,61	€ 2.140,53
Carburante e lubrificante	€ 592,68	€ 752,11	€ 538,14
Abbonamenti, libri, volumi, riviste	€ 325,71	€ 272,70	€ 262,91
Spese per animazione	€ 560,94		€ 134,97
Spese per volontariato	€ 706,64	€ 406,37	€ 266,63
Spese fiscalmente indeducibili	€ 711,50	€ 418,00	€ 619,47
Spese diverse	€ 94,00	€ 177,32	€ 446,54
Farmaci	€ -	€ 333,57	€ 750,14
Arrotondamenti e abbuoni passivi	€ 21,28	€ 39,59	€ 17,81
Materiale di consumo	€ -	€ 443,70	€ 3.141,72
Materiale di consumo cucina	€ 2.268,95	€ 1.877,78	€ 1.594,48
Materiale pulizia cucina	€ 2.276,14	€ 3.343,65	€ 3.111,78
Materiale DPI per COVID 19	€ 6.833,85	€ 3.500,72	€ -
Spese di pubblicità	€ 977,63	€ 686,42	€ -
Spese viaggio	€ -	€ -	€ -
Omaggi a dipendenti	€ -	€ 138,00	€ 97,34
Sconti, abb.premi, resi su acq.att.	-€ 534,71	€ -	€ -
Servizio parrucchiere convenzionati		€ 146,40	€ 780,80



CONSUNTIVO ANNO 2024 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2024
AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 48.944,60	€ 47.556,82	€ 47.473,84
Ammortamento oneri su beni di terzi	€ 45.708,28	€ 45.708,28	€ 45.708,28
Ammortamento Software	€ 1.728,43	€ 340,65	€ 257,67
Ammort.oneri su beni di terzi precedenti	€ 1.507,89	€ 1.507,89	€ 1.507,89
AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 28.647,26	€ 29.667,66	€ 30.180,15
Ammort. Impianti	€ 3.611,68	€ 4.709,09	€ 4.709,09
Ammort. mobili e arredi	€ 3.126,98	€ 2.636,58	€ 2.818,48
Ammort. macchine ufficio	€ 920,24	€ 804,02	€ 781,66
Ammort. Automezzi	€ 11.795,00	€ 11.795,00	€ 11.795,00
Ammort.attrezzatura varia	€ 4.817,34	€ 4.837,02	€ 5.609,72
Ammort. attrezzature cucina	€ 2.121,17	€ 1.784,86	€ 1.849,50
Ammort. attrezzature sanitarie	€ 1.882,75	€ 2.765,19	€ 2.392,06
Ammort. Sistemi telefonici	€ 372,10	€ 335,90	€ 224,64
Ammort. Minuta interamente ammortizz.	€ -		€ -
ONERI FINANZIARI	€ 35.318,82	€ 49.746,55	€ 50.460,05
Interessi passivi di c/c bancario	€ 17.947,59	€ 27.399,47	€ 18.530,44
Interessi passivi su mutuo CDP	€ 14.096,00	€ 14.192,73	€ 16.205,46
Interessi passivi su c/anticipo	€ -	€ 2.019,30	€ 1.510,70
Interessi passivi su rate IRAP	€ 39,81	€ -	€ 32,50
Interessi passivi su rate IRES	€ 55,51	€ -	€ 26,40
Interessi passivi indeducibili	€ 1,96	€ 40,39	€ 77,78
Interessi passivi finanziamenti b/t	€ 353,09	€ 1.954,47	€ 2.801,61
Interessi passivi finanziamenti m/l	€ 2.823,57	€ 2.745,55	€ 11.272,11
Interessi passivi ritardati pag. contr.	€ 1,29	€ -	€ 0,78
Interessi passivi ritardati pag. IMU	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi ritardati pag. imposte	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi di mora su mutuo cdp		€ 1.394,64	€ -
Interessi passivi diversi			€ 2,27

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



CONSUNTIVO ANNO 2024 SCHEMA DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI

COSTI	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2024
ONERI STRAORDINARI	€ 6.857,05	€ 18.577,77	€ 2.757,30
Sopravvenienze passive	€ 5.274,17	€ 12.505,47	€ 409,83
Sopravvenienze passive indeducibili	€ 1.507,30	€ -	€ 1.166,73
Minusvalenze patrimoniali	€ -	€ -	€ 276,78
sanzioni ritardati pagamenti contributi	€ 62,88	€ 84,53	
Sanzioni Amministrative	€ -	€ -	
Sanzioni ritardati pagamenti imposte	€ 12,70	€ 23,61	€ 1,96
Perdite su Crediti	€ -	€ 5.964,16	€ 902,00
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 11.411,68	€ 11.661,85	€ 13.606,55
Imposte e tasse diverse	€ 424,35	€ 424,35	€ 424,35
Imposta di bollo	€ 483,70	€ 573,70	€ 575,00
Imposta di bollo virtuale	€ 1.576,00	€ 1.806,00	€ 1.632,00
Tasse di concessioni governative	€ 309,87	€ 309,87	€ 309,87
Tasse e bolli autoveicoli	€ 319,60	€ 319,20	€ 293,27
Diritti CCIAA	€ 375,00	€ 291,00	€ 911,40
imposta di registro	€ 59,16	€ 52,73	€ 720,92
TARI	€ 1.466,00	€ 1.487,00	€ 1.488,66
I.M.U.	€ 6.398,00	€ 6.398,00	€ 2.666,00
Imposta ipotecaria			€ 200,00
Imposta catastale			€ 200,00
Spese processuali			€ 4.185,08
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 4.949,83	€ 8.481,99	€ 6.986,60
Canoni Locazione Fotocopiatrice	€ 3.567,26	€ 3.148,59	€ 1.595,76
Canoni noleggio vari	€ 265,44	€ 265,44	€ 322,88
Canone Locazione Lavatrice	€ -	€ -	€ -
Canone Locazione Lavastoviglie	€ 1.117,13	€ 5.067,96	€ 5.067,96
ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI	€ -	€ -	€ -
Acc. F.do Svalutazione Crediti	€ -	€ -	€ -
Acc. F.do Rischi Controversie Giudiziarie	€ -	€ -	€ -
RIMANENZE INIZIALI	€ 4.633,29	€ 6.645,10	€ 5.561,60
Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ 3.134,97	€ 4.532,62	€ 3.731,22
Rimanenze iniziali alimenti e bevande	€ 1.498,32	€ 2.112,48	€ 1.830,38
TOTALE COSTI	€ 1.804.163,47	€ 1.845.025,46	€ 1.894.391,53
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.104,50	€ 15.516,20	-€ 15.657,13
IMPOSTE	CONSUNTIVO ANNO 2022	CONSUNTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2024
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 12.994,00	€ 17.594,89	€ 13.196,00
I.R.A.P.	€ 12.341,00	€ 12.035,00	€ 13.196,00
I.R.E.S.	€ 653,00	€ 5.559,89	€ -
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE	-€ 9.889,50	-€ 2.078,69	-€ 28.853,13



RELAZIONE AL BILANCIO 2024

Il risultato di Bilancio a consuntivo dell'esercizio 2024 conferma la perdita di esercizio che avevamo segnalato nella relazione infra-annuale aggiornata a settembre 2024 e che si concretizza in circa € 15.000,00 prima delle imposte. Il risultato consuntivo, nonostante si sia mantenuta la piena occupazione dei letti per tutto l'anno, è generato da diversi fattori che negli ultimi anni sono rimasti tutto sommato costanti: si va dal caro delle utenze (che sono rimaste ancora elevate rispetto agli anni pre-pandemia) ad un generalizzato aumento dei costi legati al caro vita (alimenti, materiali, servizi, ecc) fino ad una conclamata grave difficoltà a reperire personale socio-sanitario e infermieristico, situazione quest'ultima che ha fatto aumentare il costo del personale non dipendente come evidenzieremo più avanti.

Va sottolineato che l'Amministrazione ha applicato un adeguamento rette di degenza private a luglio 2024. Considerando il risultato finale, pur incrementando quelli che sono correttivi di risparmio già in atto nella gestione corrente, si è valutato un ulteriore adeguamento delle rette di degenza che possa consentire all'Ente una stabilità economico-finanziaria in un'ottica di continuità dell'Ente stesso. Va detto che, in relazione al benchmarking che abbiamo svolto con altri Enti analoghi, la Casa del Sorriso applica ancora rette che si collocano nella media tanto più se analizzate nel rapporto qualità-prezzo.

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 2024 sono stati pari a € 1.836.237,92, in crescita rispetto a quanto si era preventivato (di circa € 13.200,00 complessivi) e rispetto agli incassi degli anni precedenti: € 1.802.601,68 nell'anno 2023 ed € 1.693.250,50 nell'anno 2022. Questo dato è frutto certamente della piena occupazione dei letti di degenza che si è mantenuta per tutto l'esercizio; lo scostamento rispetto al preventivo è motivato da un maggior introito di quote convenzionate, legate non tanto alla assegnazione di nuove quote definitive quanto più alla disponibilità che l'Ente ha avuto nel lavorare sui progetti di convenzione temporanea. Ovviamente, come già accennato sopra, il risultato è influenzato anche dall'aumento delle rette operato con decorrenza dal 01 Luglio 2024.

Alla voce "Contributi e liberalità" segnaliamo un ricavo inferiore di circa € 3.000,00 rispetto al previsionale. Questo dato è principalmente frutto di incassi legati a due fattori: 1) contributi da privati (piccoli lasciti, offerte ecc.) e 2) incassi raccolti in occasione di iniziative promosse dalla struttura e dal servizio di animazione (ad es. pranzo di Natale aperto ai parenti, la merenda sinoira a luglio ecc).



CASA DEL SORRISO

Alla voce "Ricavi diversi d'esercizio" si registra un incremento di € 8.800,00 rispetto al previsionale grazie allo sviluppo di due servizi interni: il servizio fisioterapico privato ed il servizio trasporti. Entrambi i servizi sono stati progettati e realizzati dalla Casa al fine di rispondere alle esigenze peculiari degli Ospiti e dei loro famigliari. Il servizio di fisioterapia privato va a potenziare il servizio di fisioterapia già incluso nella retta di degenza per quei pazienti che hanno un progetto di tipo riattivativo/riabilitativo con l'obiettivo di un rientro al proprio domicilio; si realizza con delle sedute "ad hoc", fatturate extra, che hanno lo scopo di ottimizzare la fisioterapia in un rapporto 1:1 per accelerare il processo riabilitativo.

Il servizio trasporti si concretizza nell'accompagnamento dei nostri ospiti alle visite e/o esami diagnostici presso l'ospedale o altro centro specializzato o per esigenze personali (banca, posta ecc). Il servizio è fatturato a parte rispetto alla retta di degenza.

L'Ente anche quest'anno ha potuto usufruire del rimborso su alcuni corsi di formazione sostenuti grazie a Fondimpresa.

Alla voce "Ricavi straordinari" si segnala un maggior ricavo di circa € 11.000,00 che deriva dalla decisione, assunta anche a seguito di un confronto col nostro consulente contabile, di procedere alla chiusura di alcuni fondi accantonati a bilancio negli anni precedenti ed oggi ritenuti non più attuali: fondo rischi mancati pagamenti INPS e fondo svalutazione crediti.

Passando alla trattazione dei costi, si conferma come la struttura si sia mantenuta sostanzialmente in linea con quanto evidenziato in sede previsionale (circa € 6.000,00 in meno) relativamente alla voce "Personale Dipendente" mentre sono stati sostenuti maggiori costi (circa € 35.000,00 in più rispetto al previsionale) per il "Personale non Dipendente". Questo dato trova spiegazione nella gravissima difficoltà che abbiamo affrontato nel corso dell'anno nel reperire personale infermieristico e socio-sanitario sul territorio; per far fronte alle esigenze e rispettare gli standard di presenza delle figure professionali previsti dalla normativa regionale di riferimento si è necessariamente dovuto far ricorso anche a personale in partita iva.

Va inoltre detto che per tutto l'anno 2024 la struttura si è avvalsa del servizio lavanderia ospiti dato in gestione esterna e questa esperienza, non del tutto positiva e che quindi da inizio 2025 è stata revocata, ha contribuito a gravare sull'aumento generale della voce di costo.

Per quanto concerne i costi relativi a "Spese di Amministrazione", "Utenze", "Assicurazioni" e "Manutenzioni e riparazioni" non registriamo discrepanze significative rispetto al previsionale che già teneva conto del trend in aumento di queste voci negli anni dopo il 2020.

Le utenze sono risultate in linea con quelle dell'anno passato e non ci sono state diminuzioni.

La struttura cerca costantemente, per quanto possibile, di contenere le spese di manutenzione ordinaria grazie alla scelta, messa in atto ormai da qualche anno, di voler provvedere ad una gestione interna delle piccole manutenzioni attraverso personale dedicato dipendente; infatti, da giugno 2019, la struttura, per 8 ore settimanali, si è dotata di un manutentore che, oltre a occuparsi delle piccole manutenzioni, è abilitato anche al trasporto anziani (di cui al servizio descritto sopra).



CASA DEL SORRISO

Alla voce "Servizi esterni" si registra un aumento rispetto al previsionale di circa € 6.000,00 dovuti principalmente ad un aumento dei costi legato al servizio di lavanderia piana (servizio esterno).

Alla voce "Spese Generali" si registra un incremento complessivo di circa € 11.000,00; le due sottovoci più rilevanti, che incidono per quasi € 8.000,00 sullo scostamento totale, sono: "Materiale igiene ospiti" e "Materiale di consumo" rispettivamente per € 5.000,00 la prima e € 3.000,00 la seconda. Oltre a risentire anch'esse del generalizzato aumento dei costi che si abbatte su tutte le forniture, queste due voci in particolare hanno anche un'altra spiegazione: nella voce "Materiale igiene ospiti" vi sono circa € 2.000,00 per l'acquisto di presidi per l'incontinenza, spesa che abbiamo dovuto sostenere in quanto la fornitura dei presidi da parte dell'ASL non è stata sufficiente in alcuni momenti dell'anno; relativamente alla voce "Materiale di consumo", essa si costituisce di una serie di piccoli/medi acquisti, buona parte dei quali riferibile a materiale che il nostro manutentore acquista (in ferramenta o in negozi di materiale elettrico ecc.) per far fronte alle piccole manutenzioni oppure è costituita da piccoli acquisti di materiale di ricambio di strumentazioni già esistenti (ad es. pezzi di letto, batterie di sollevatori ecc.). Quest'ultima voce dunque varia anche in funzione delle manutenzioni interne svolte.

Alla voce "Oneri Finanziari" si riscontra un aumento generale di circa € 4.000,00 rispetto al previsionale: il risparmio ottenuto sui vari interessi passivi viene del tutto riassorbito e superato dalla voce interessi passivi finanziamenti m/l termine relativi al finanziamento di € 200.000,00 che la struttura ha richiesto a Febbraio 2024 per far fronte alle difficoltà legate alla liquidità di cassa.

Il risultato dell'esercizio 2024, al netto dell'Irap ammontante ad € 13.196,00, è pari a € - 28.853,13: tale perdita va a diminuire il fondo di dotazione che ammonterà quindi ad € 112.546,80.



SITUAZIONE FINANZIARIA

Al 31/12/2024 i debiti finanziari a medio-lungo termine sommano a € 531.101,40, di cui € 340.242,14 per mutui da rimborsare alla Cassa Depositi e Prestiti.

Nel 2016 è stato acceso un mutuo a medio termine con Biver Banca Spa (oggi Banca di Asti) di € 110.000,00 per sostenere i costi derivanti dalla ristrutturazione del 2° piano: al 31/12/2024 abbiamo un debito residuo di € 23.146,10. Nel 2021, avvalendosi del DL "Liquidità", convertito in Legge 5 giugno 2020 n. 40, che ha potenziato il Fondo di garanzia, è stato richiesto un mutuo chirografario di € 25.000,00 per fare fronte ad esigenze immediate di liquidità per il quale abbiamo un debito residuo di € 9.541,50; sempre nel 2021, ai fini del progetto palestra e di supporto al contributo GAL del 70%, è stato anche richiesto un ulteriore mutuo chirografario di € 24.000,00 di cui il debito residuo a fine 2024 è di € 10.000,49. Nel 2024 è stato acceso un mutuo con Banca di Asti per € 200.000,00 e al 31/12/2024 risulta un debito residuo di € 148.171,17.

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 e attualmente è vincolato per € 12.155,41 come garanzia alla rinegoziazione del mutuo effettuata con Cassa Depositi e Prestiti per cui l'utilizzo massimo consentito risulta essere pari ad € 387.844,59.

Al 31/12/2024 i debiti finanziari a breve termine ammontano ad € 285.313,62, derivanti dalla somma dell'utilizzo del fido per € 220.313,62 e dal finanziamento per tredicesima di € 65.000,00.

Il fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta ad € 431.322,36.

I debiti verso fornitori, il cui pagamento è integralmente assolto alle scadenze previste, ammontano ad € 46.145,71.

Da considerare anche la voce ratei e risconti passivi, di cui fatture da ricevere per € 48.250,11.



CASA DEL SORRISO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO-CONFRONTO ANNI PRECEDENTI

PASSIVITA'	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
FORNITORI	9.794,07	83.954,53	66.319,88	46.145,71
DEBITI DIVERSI	96.842,33	68.718,03	75.917,97	74.244,37
DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	40.192,19	39.738,52	33.863,61	36.381,76
DEBITI V/ERARIO	22.203,81	25.815,56	32.458,20	20.320,95
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	446.057,23	497.680,15	432.961,01	431.322,36
DEBITI A LUNGO TERMINE	542.600,83	442.376,48	414.344,12	531.101,40
Mutuo CDP	435.636,90	353.686,62	348.347,50	340.242,14
Finanziamento Biver	57.963,93	46.761,17	35.159,95	23.146,10
Finanziamento COVID	25.000,00	21.952,00	15.790,78	9.541,50
Finanziamento Biver progetto palestra	24.000,00	19.976,69	15.045,89	10.000,49
Finanziamento B.Asti 2024				148.171,17
DEBITI A BREVE TERMINE	363.940,65	450.103,10	429.386,37	285.313,62
RATEI E RISCONTI PASSIVI	172.156,94	158.748,90	178.133,59	176.561,00
F.DO AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	670.077,94	698.725,20	722.269,67	746.055,18
CAPITALE PROPRIO	146.297,40	153.368,12	143.478,62	141.399,93
FONDO RISCHI	16.094,50	13.500,10	13.296,26	733,30
TOTALE PASSIVITA'	2.526.257,89	2.632.728,69	2.542.429,30	2.489.579,58
Totale a pareggio	7.070,72	-9.889,50	-2.078,69	-28.853,13

Prendendo in esame le attività, riportiamo la seguente tabella:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO-CONFRONTO ANNI PRECEDENTI

ATTIVITA'	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.606.438,17	1.560.095,10	1.512.954,06	1.465.692,50
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	788.401,29	869.064,48	899.715,69	902.745,84
CREDITI VS CLIENTI	74.367,43	109.880,28	60.112,44	53.065,01
CASSA	2.785,90	1.189,23	1.041,52	507,13
BANCHE	5.930,40	6.768,25	11.013,15	6.300,61
CREDITI DIVERSI	3.778,19	2.698,21	5.444,66	6.671,98
RATEI E RISCONTI ATTIVI	42.581,65	48.124,74	37.789,93	14.609,08
CREDITI V/ERARIO	2.937,78	18.373,80	6.717,56	6.084,80
CREDITI V/ENTI PREVIDENZIALI	1.474,51	0,00	0,00	0,00
RIMANENZE FINALI DI MAGAZZINO	4.633,29	6.645,10	5.561,60	5.049,50
TOTALE ATTIVITA'	2.533.328,61	2.622.839,19	2.540.350,61	2.460.726,45
Totale a pareggio	7.070,72	-9.889,50	-2.078,69	-28.853,13



CASA DEL SORRISO

Evidenziamo che i crediti per rette nei confronti di privati, dell'Asl BI e degli enti pubblici che integrano le rette, ammontano ad € 53.065,01.

Da tenere in considerazione il saldo positivo del conto corrente aperto presso banca Intesa San Paolo ammontante ad € 1.861,01 che, sommato al conto deposito vincolato, ci porta ad un'attività di € 6.300,61.

Andorno Micca, 28 Aprile 2025

Il Direttore
Gian Luca ENRICO

Il Presidente
Francesco FRANCESCA GHERRA