

PIA FAMIGLIA DELLE SORELLE DEL S.ROSARIO APOSTOLE DEL LAVORO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Indipendenza, 30 27055 Rivanazzano Terme
Codice Fiscale	86004250188
Numero Rea	PV 198815
P.I.	01263540187
Forma giuridica	Altri enti ed istituti con personalità giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	18.502	19.722
II - Immobilizzazioni materiali	2.597.308	2.571.600
III - Immobilizzazioni finanziarie	268.649	271.455
Totale immobilizzazioni (B)	2.884.459	2.862.777
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	72.700	38.163
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.795	300.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	935	935
Totale crediti	227.730	301.472
IV - Disponibilità liquide	572.629	421.902
Totale attivo circolante (C)	873.059	761.537
D) Ratei e risconti	10.424	11.599
Totale attivo	3.767.942	3.635.913
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	2.128.824	2.375.670
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(58.487)	(246.847)
Totale patrimonio netto	2.070.337	2.128.823
B) Fondi per rischi e oneri	410.289	410.289
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	163.377	153.042
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.996	512.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	131.053	169.722
Totale debiti	867.049	681.917
E) Ratei e risconti	256.890	261.842
Totale passivo	3.767.942	3.635.913

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.375.835	3.041.051
5) altri ricavi e proventi		
altri	53.272	42.129
Totale altri ricavi e proventi	53.272	42.129
Totale valore della produzione	3.429.107	3.083.180
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.494	66.635
7) per servizi	2.996.257	2.642.200
8) per godimento di beni di terzi	11.176	9.985
9) per il personale		
a) salari e stipendi	273.564	269.209
b) oneri sociali	88.054	82.437
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.403	17.342
c) trattamento di fine rapporto	14.757	17.342
e) altri costi	6.646	-
Totale costi per il personale	383.021	368.988
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	255.225
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	3.345
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	251.880
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	255.225
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(34.537)	(38.163)
14) oneri diversi di gestione	32.736	16.373
Totale costi della produzione	3.479.147	3.321.243
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(50.040)	(238.063)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	256	832
Totale proventi diversi dai precedenti	256	832
Totale altri proventi finanziari	256	832
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.703	9.616
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.703	9.616
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.703)	(9.616)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(58.487)	(246.847)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(58.487)	(246.847)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Sorelle,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad euro € 58.487, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Tale perdita è riconducibile di fatto agli effetti che la situazione epidemiologica relativa alla diffusione del virus Covid-19 ha avuto sull'economia del Paese ed in particolar modo per i soggetti operanti nel campo socio-assistenziale come la Pia Famiglia. Si sono infatti registrati aumenti considerevoli di costi per acquisti di materiale di protezione unitamente ad una contrazione dei ricavi riconducibile al blocco degli ingressi in struttura disposto dalle competenti Autorità.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione né il Rendiconto Finanziario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dal Vostro Ente anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate o alienate dall'Ente, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Attività svolte

Il Vostro Ente opera nel settore delle strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani nonché nel settore della ristorazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di particolare di rilievo da segnalare.

Continuità Aziendale

Nella fase di predisposizione del Bilancio, la direzione aziendale ha effettuato una valutazione sull'effettiva capacità dell'azienda di continuare la propria attività nel mercato di riferimento.

Dovrà essere valutato l'impatto dell'emergenza sanitaria del COVID-19 che è perdurato anche nel corso dell'esercizio 2021. L'Ente, non ha tuttavia subito conseguenze dirette tali da pregiudicarne la continuità aziendale.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati effettuati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Nulla da segnalare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Non è stato necessario adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio sonodi seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

In considerazione del perdurare delle particolari restrizioni subite dall'attività dell'azienda durante l'esercizio 2021, a causa della pandemia, la Pia Famiglia si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020, prorogata con Legge n. 15/2022, procedendo alla sospensione dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali. Tale scelta è stata dettata dalla circostanza che, in considerazione del perdurare della situazione pandemica legata alla diffusione del virus Covid19, l'attività dell'ASP e di conseguenza l'utilizzo delle immobilizzazioni è stato ridotto rispetto ad un normale esercizio sociale. La quota di ammortamento, quindi non avrebbe rispecchiato l'effettivo ridotto utilizzo delle immobilizzazioni nel loro complesso.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Non vi sono valori espressi in valuta.

Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione, e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Titoli e attività finanziarie

Non ve ne sono.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Altre informazioni

Di seguito si evidenziano le seguenti altre informazioni ritenute di rilievo:

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali e materiali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni.

Descrizione	Valore di bilancio all' 01/01/2021	Incrementi / decrementi d'esercizio	Ammortamento d'esercizio	F.do di ammortamento	Valore di bilancio al 31/12/2021
Software – licenze d'uso	25.741	(1.220)	-	10.518	14.002
Costi pluriennali	23.815	-	-	19.315	4.500
TOTALI	49.556	(1.220)		29.833	18.502

Bene strumentale	Valore di bilancio all' 01/01/2021	Incrementi / decrementi d'esercizio	Ammortamento d'esercizio	F.do di ammortamento	Valore di bilancio al 31/12/2021
Fabbricati	5.993.369	-	-	3.733.917	5.993.369
Impianti e macchinari	1.231.282	-	-	1.172.280	1.231.282
Attrezzature ind. e comm.	43.719	25.574	-	63.961	69.293
Altri beni materiali	65.943	134	-	59.350	66.077
TOTALI	7.334.313	25.708	-	5.029.508	7.360.021

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è costituito dal valore del deposito titoli n. 575496 relativo alle quote Fondo BPM Tesoreria alla data di chiusura dell'esercizio.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	38.163	34.537	72.700
Totale rimanenze	38.163	34.537	72.700

La variazione delle rimanenze di magazzino è relativa a materiale di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono relativi all'operatività ordinaria dell'ente

I crediti con scadenza oltre l'esercizio successivo sono rappresentati da depositi cauzionali

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi e disponibili dei conti correnti in essere al 31 dicembre 2021, nonché il valore della cassa contanti.

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio 2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è rappresentato dal fondo di dotazione dell'ente.

La variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla riduzione del patrimonio per la copertura della perdita dell'esercizio 2020

Fondi per rischi e oneri

Il valore dei fondi per rischi ed oneri alla data del 31 dicembre 2021 è pari ad euro 410.289 e non si registrano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di

fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	153.042
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.757
Utilizzi dell'esercizio	4.422
Totale variazioni	10.335
Valore di fine esercizio	163.377

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti.

Debiti

I debiti con scadenza entro l'esercizio successivo sono relativi all'attività caratteristica dell'ente

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo sono costituiti dalle quote di finanziamenti bancari aventi scadenza oltre il 31 dicembre 2022 e da depositi cauzionali passivi.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle prestazioni e dagli altri ricavi e proventi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Casa di Riposo	3.376.650
Corrispettivi Ristorante	3.184
Totale	3.379.834

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.833
Altri	2.870
Totale	8.703

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Non risultano stanziare imposte Ires e Irap in quanto il reddito fiscale e la base imponibile Irap risultano negative. Non è stato necessario effettuare rettifiche o accantonamenti per imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Totale Dipendenti	5

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.000

Titoli emessi dall'ente

Nulla da segnalare

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dall'ente

Nulla da segnalare.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Per quanto richiesto dal comma 3) dell'articolo 2447- *septies* e dall'articolo 2447-*decies*, comma 8), si attesta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-*bis*.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate per le quali si renda necessario fornire le informazioni richieste dall'art. 2427 c.1 n. 22-bis C.C.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da segnalare.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Le conseguenze dell'emergenza sanitaria "Covid 19", sono perdurate anche successivamente alla chiusura dell'esercizio 2021. E' probabile che gli effetti negativi prodotti dalla predetta emergenza sanitaria avranno un impatto sull'andamento economico della gestione in corso, che attualmente però non è ancora determinabile. Va, comunque, evidenziato, che alla data di chiusura dell'esercizio sociale, l'Ente non si trovava nelle condizioni di "rischio di continuità aziendale".

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Nulla da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone al Consiglio di coprire la perdita d'esercizio mediante riduzione del patrimonio dell'ente.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo, a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19, condividendo il disposto dell'art. 106 del D.L. del 17 marzo 2020 n.18, ha ritenuto opportuno avvalersi della facoltà di convocare il Consiglio di Amministrazione per l'approvazione del bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, a prescindere dalle previsioni civilistiche e statutarie.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ringraziando per la fiducia accordataci, non ci resta che invitarVi a votare favorevolmente sia la proposta relativa alla destinazione dell'utile sia il presente Bilancio.

Rivanazzano Terme, 12/07/2022

Il Presidente
PIA FAMIGLIA DELLE SORELLE DEL
Madre Generale Margherita Manfredi
SANTO ROSARIO APOSTOLE DEL LAVORO
Via Indipendenza, 30
27055 RIVANAZZANO TERME (PV)
P.IVA 01263540187 - C.F. 86004250188