

PIA FAMIGLIA DELLE SORELLE DEL S.ROSARIO APOSTOLE DEL LAVORO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.228	18.502
II - Immobilizzazioni materiali	2.427.359	2.597.308
III - Immobilizzazioni finanziarie	265.897	268.649
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.707.484</i>	<i>2.884.459</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	86.700	72.700
II - Crediti	180.721	227.730
esigibili entro l'esercizio successivo	179.786	226.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	935	935
IV - Disponibilita' liquide	586.414	572.629
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>853.835</i>	<i>873.059</i>
D) Ratei e risconti	9.676	10.424
<i>Totale attivo</i>	<i>3.570.994</i>	<i>3.767.942</i>
PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.128.824	2.128.824
VIII - Utili (perdite) portate a nuovo	-58.487	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-38.743	-58.487
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.031.593</i>	<i>2.070.337</i>
B) Fondi per rischi e oneri	399.631	410.289
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	189.938	163.377
D) Debiti	736.011	867.049
esigibili entro l'esercizio successivo	621.312	735.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	114.699	131.053
E) Ratei e risconti	213.820	256.890
<i>Totale passivo</i>	<i>3.570.994</i>	<i>3.767.942</i>

Conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.494.035	3.375.835
5) altri ricavi e proventi		
altri	63.562	53.272
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	3.557.597	3.429.107
<i>Totale valore della produzione</i>	3.557.597	3.429.107
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	105.226	90.494
7) per servizi	2.816.075	2.996.257
8) per godimento beni di terzi	12.996	11.176
9) per il personale		
a) salari e stipendi	266.693	273.564
b) oneri sociali	80.347	88.054
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.869	21.403
c) trattamento di fine rapporto	24.059	14.757
d) altri costi	810	6.646
<i>Totale costi per il personale</i>	371.909	383.021
10) ammortamenti e svalutazioni		
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	249.386	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.274	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	245.112	0
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	249.386	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 14.000	- 34.537
14) oneri diversi di gestione	47.222	32.736
<i>Totale costi della produzione</i>	3.588.814	3.479.147
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-31.217	-50.040
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.035	256
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.035	256
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1.035	256
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri	7.978	8.703
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	7.978	8.703
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	-6.943	-8.447
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-38.160	-58.487
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	583	0
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	583	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-38.743	-58.487

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Sorelle,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022 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 € 38.743, 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 ed in genere unitamente ad una contrazione dei ricavi riconducibile alla non totale saturazione dei posti disponibili.

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. Tale valutazione non ha fatto emergere criticità in ordine alla 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 sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori al netto dei fondi di ammortamento

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' 01/01/2022	Incrementi / decrementi d'esercizio	Ammortamento d'esercizio	F.do di ammortamento	Valore di bilancio al 31/12/2022
Software – licenze d'uso	24.521		2.474	12.993	11.528
Costi pluriennali	23.815		1.800	21.115	2.700
TOTALI	48.336		4.274	34.108	14.228

Descrizione	Valore di bilancio all' 01/01/2022	Incrementi / decrementi d'esercizio	Ammortamento d'esercizio	F.do di ammortamento	Valore di bilancio al 31/12/2022
Fabbricati	5.993.369	-	165.366	3.899.283	2.094.086
Impianti e macchinari	1.224.001	7.281	19.376	1.191.656	1.231.282
Attrezzature ind. e comm.	69.293	56.557	-	92.565	33.285
Altri beni materiali	912.896	10.181	60.370	645.253	253.082
TOTALI	8.199.559	74.019	245.112	5.029.508	2427.359

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	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	72.700	14.000	86.700
Totale rimanenze	72.700	14.000	86.700

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 2022, 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 2022, 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 al riporto a nuovo della perdita di esercizio relativa all'esercizio 2021 di euro 58.487.

Fondi per rischi e oneri

Il valore dei fondi per rischi ed oneri alla data del 31 dicembre 2022 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	163.377
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.869
Altre variazioni	1.692
Totale variazioni	26.561
Valore di fine esercizio	189.938

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 dai depositi cauzionali passivi ricevuti dagli ospiti.

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 31/12/2022, 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	3.483.962
Corrispettivi Ristorante	10.073
Totale	3.494.035

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	4.608
Altri	3.370
Totale	7.978

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

Le imposte dell'esercizio sono pari ad euro 583 e si riferiscono alla sola Ires. 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	4

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 rinviare a nuovo la perdita di esercizio di euro 38.743.

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 della perdita.

Rivanazzano Terme, 26 Giugno 2023

Il Presidente
Madre Generale Margherita Manenti
