

PIA FAMIGLIA DELLE SORELLE DEL S.ROSARIO APOSTOLE DEL LAVORO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.479	14.228
II - Immobilizzazioni materiali	2.754.418	2.427.359
III - Immobilizzazioni finanziarie	272.825	265.897
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.042.722</i>	<i>2.707.484</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	88.000	86.700
II - Crediti	62.803	180.721
esigibili entro l'esercizio successivo	61.889	179.786
esigibili oltre l'esercizio successivo	914	935
IV - Disponibilita' liquide	426.453	586.414
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>577.256</i>	<i>853.835</i>
D) Ratei e risconti	10.295	9.676
<i>Totale attivo</i>	<i>3.630.273</i>	<i>3.570.994</i>
PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.128.824	2.128.824
VIII - Utili (perdite) portate a nuovo	-97.230	-58.487
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	207	-38.743
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.031.800</i>	<i>2.031.593</i>
B) Fondi per rischi e oneri	399.027	399.631
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	205.911	189.938
D) Debiti	759.720	736.011
esigibili entro l'esercizio successivo	638.824	621.312
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.895	114.699
E) Ratei e risconti	233.815	213.820
<i>Totale passivo</i>	<i>3.630.273</i>	<i>3.570.994</i>

Conto economico

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.546.548	3.494.035
5) altri ricavi e proventi		
altri	37.412	63.562
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>3.583.960</i>	<i>3.557.597</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>3.583.960</i>	<i>3.557.597</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	134.872	105.226
7) per servizi	3.107.709	2.816.075
8) per godimento beni di terzi	5.631	12.996
9) per il personale		
a) salari e stipendi	226.463	266.693
b) oneri sociali	67.385	80.347
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.366	24.869
c) trattamento di fine rapporto	18.706	24.059
d) altri costi	660	810
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>313.213</i>	<i>371.909</i>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	-	249.386
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	4.274
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	245.112
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>0</i>	<i>249.386</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 1.300	- 14.000
14) oneri diversi di gestione	27.195	47.222
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.587.319</i>	<i>3.588.814</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-3.359	-31.217
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.187	1.035
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>14.187</i>	<i>1.035</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>14.187</i>	<i>1.035</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri	9.525	7.978
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>9.525</i>	<i>7.978</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>4.663</i>	<i>-6.943</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.304	-38.160
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.097	583
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>1.097</i>	<i>583</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	207	-38.743

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Sorelle,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023 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 un utile d'esercizio pari ad euro € 207, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

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 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 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

In considerazione del perdurare delle particolari restrizioni subite dall'attività dell'azienda durante l'esercizio 2021, a causa della pandemia, l'Ente si è avvalso della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020, e successive proroghe ed integrazioni, 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'Ente 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.

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' 01/01/2023	Incrementi / decrementi d'esercizio	Ammortamento d'esercizio	F.do di ammortamento	Valore di bilancio al 31/12/2023
Software – licenze d'uso	24.522	1.250	-	12.993	12.779
Costi pluriennali	23.815		-	21.115	2.700
TOTALI	48.336	1.250	-	34.108	15.479

Descrizione	Valore di bilancio all' 01/01/2023	Incrementi / decrementi d'esercizio	Ammortamento d'esercizio	F.do di ammortamento	Valore di bilancio al 31/12/2023
Fabbricati	5.993.369	-	-	3.899.283	2.094.086
Impianti e macchinari	1.224.001	320.114	-	1.196.656	352.459
Attrezzature ind. e comm.	977.120	20.897	-	751.791	246.226
Altri beni materiali	63.391	9.026	-	10.771	61.646
TOTALI	8.257.881	350.037	-	5.858.501	2.754.418

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	86.700	1.300	88.000

Totale rimanenze	86.700	1.300	88.000
------------------	--------	-------	--------

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 2023, 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 2023, 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 risultato d'esercizio dell'anno 2023 pari ad euro 207.

Fondi per rischi e oneri

Il valore dei fondi per rischi ed oneri alla data del 31 dicembre 2023 è pari ad euro 399.027 registrando un decremento di euro 604 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	189.938
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.706
Altre variazioni	(2.733)
Totale variazioni	15.973
Valore di fine esercizio	205.911

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023, 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	3.518.164
Ricavi Ristorante	28.384
Totale	3.546.548

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 finanziari sono costituiti per euro 7.255 da interessi attivi di conto corrente, per euro 4 da interessi attivi diversi e per euro 6.928 da proventi da titoli.

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	22
Altri	9.503
Totale	9.525

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

Le imposte dell'esercizio sono pari ad euro 1.097 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

Nulla da segnalare.

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

Nulla da segnalare.

Altre informazioni

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si riportano di seguito la tabella riepilogativa con indicazione dell'ammontare incassato da ciascun soggetto.

Soggetto erogante	Somma incassata
COMUNE DI MILANO	131.613
COMUNE DI BOLLATE	11.390
COMUNE DI LIMBIATE	6.978
COMUNE DI BARANZATE	5.940
COMUNE DI MARCIGNAGO	1.562
COMUNE DI CORSICO	14.433
A.T.S. PAVIA	1.516.924

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 destinare a parziale copertura delle perdite pregresse l'utile d'esercizio pari ad euro 207.

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, 09/07/2024

Il Presidente
