PICCOLA CASA DELLA DIVINA PROVVIDENZA

Ente Morale dotato di personalità giuridica di diritto privato

con sede legale in Torino, Via Cottolengo, n. 14, Codice Fiscale e Partita IVA 01538340017

BILANCIO D'ESERCIZIO

al

31 dicembre 2021

Organi della Piccola Casa della Divina Provvidenza

DIRETTORE UNICO E LEGALE RAPPRESENTANTE

Padre Carmine Arice

COLLEGIO DIRETTIVO

Don Giovanni Battista Morero

Don Andrea Bonsignori

Suor Elda Caterina Anna Pezzuto

Suor Carla De Feo

Fratel Giuseppe Visconti

Fratel Simone Luca Bianchini

COLLEGIO DEI REVISORI

Presidente	*Prof. Luigi Puddu*
Membro effettivo	*Dott.ssa Vittoria Rossotto*
Membro Effettivo	*Dott. Alberto Maria Rivoira*

Relazione Padre

Reverendi membri del Collegio Direttivo,

siamo chiamati oggi ad approvare il progetto di Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, con i relativi allegati. Di seguito, dopo aver fornito alcune informazioni di carattere generale, procederemo con la disamina degli aspetti più significativi che hanno caratterizzato il contesto in cui l'Ente si è trovato ad operare, dando altresì conto delle informazioni richieste dall'art. 2428 Codice Civile se, ed in quanto compatibili, con la natura giuridica dello stesso.

Si procede all'illustrazione del progetto di Bilancio nelle sue componenti specifiche: relazione di missione, stato patrimoniale, conto economico, rendiconto gestionale, rendiconto finanziario e nota integrativa.

Sulla scorta di quanto precede, si propone di riportare a nuovo L'utile dell'esercizio pari ad Euro 2.975.135

Torino, 21/06/2022

P. Carmine Arice

Relazione di Missione

Informazioni generali

La Piccola Casa della Divina Provvidenza (PCDP) è votata alla cura delle persone povere, malate, abbandonate, particolarmente bisognose. Nel 1833 la PCDP è stata riconosciuta giuridicamente con decreto del Re Carlo Alberto. Dal 1981 è qualificata come ente morale avente natura e capacità giuridica privata, che opera senza scopo di lucro. L'ente è attualmente iscritto nel registro delle persone giuridiche della Prefettura di Torino.

In base all'art. 3 dello Statuto la PCDP ha come finalità "l'assistenza e l'educazione delle persone più bisognose ed abbandonate, sane o malate, prendendosene cura senza distinzione di sesso, razza, età, religione e opinioni politiche, ispirandosi ai principi evangelici gloria di Dio. A servizio dell'Opera San Giuseppe Benedetto Cottolengo ha fondato tre congregazioni religiose, che assicurano la continuità dell'opera del Fondatore concorrendo al governo e alla operatività della PCDP e collaborando attivamente anche al di fuori dell'Italia per lo sviluppo delle missioni. In particolare, nel 1830 nacque l'istituto delle "Figlie della Carità", successivamente chiamate "Suore di San Giuseppe Benedetto Cottolengo", riconosciute di Diritto Pontificio dalla Santa Sede nel 1959. L'istituto è distinto in due famiglie di suore, l'una di Vita Contemplativa, l'altra di Vita Apostolica. Nel 1833 è stata fondata la famiglia religiosa dei Fratelli Cottolenghini. La famiglia dei Sacerdoti Cottolenghini è stata costituita nel 1841 e la loro società di Vita Apostolica e di Diritto Pontificio è stata approvata dalla Santa Sede nel 1969.

Registro Esercenti attività Economiche e Registro Persone Giuridiche

La Piccola Casa della Divina Provvidenza è iscritta al registro delle Persone Giuridiche presso la Prefettura di Torino n. 698. Ed è iscritta al REA al numero 875829

Adempimenti in materia di sicurezza lavoro e privacy

Riguardo agli adempimenti in materia di sicurezza sul lavoro ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008 e di normativa sulla privacy ai sensi del regolamento UE 679/2016 si rileva che la PCDP ha adempiuto agli obblighi ivi previsti

Analisi operativo-gestionale

Ambito di operatività della PCDP

In perfetta coerenza con la Missione prevista dallo Statuto Sociale, la Piccola Casa della Divina Provvidenza opera prevalentemente nei seguenti settori:

- area socio sanitaria e socio assistenziale (RSA, RA, RSD, assistenza a domicilio, soddisfacimento di necessità abitative, mensa giornaliera, accoglienza di minori in difficoltà, sostegno all'emarginazione e alle persone con disabilità);
- area sanitaria (Presidio Sanitario Cottolengo in Torino);
- area formativa (scuole dell'infanzia, asilo nido, scuole primarie di primo e secondo grado, elementari, medie e corso di laurea in infermeria).

Area socio assistenziale e socio sanitaria

L'attività, rivolta alle persone bisognose di sostegno umano, costituisce l'obiettivo prioritario della missione sociale, che poggia sulla capacità di accogliere e di comprendere le esigenze di chi è in difficoltà, per offrire una risposta che gli consenta di vivere il meglio di sé. Prendersi cura della persona nella sua totalità significa mettere l'uomo al centro e farsi loro prossimo, riconoscendo in essi il volto di Cristo e dignità incondizionata.

Le attività assistenziali della Piccola Casa della Divina Provvidenza sono rivolte in particolar modo alle persone anziane, con disabilità, alle persone emarginate e ai minori in difficoltà.

L'emarginazione è una condizione di difficoltà a cui la Piccola Casa offre una pluralità di risposte, accogliendo persone, italiane e non, che non hanno riferimenti familiari o che comunque si trovano in maggior stato di bisogno. La Piccola Casa esercita tali attività tramite le case di accoglienza, la mensa, il dormitorio, l'ambulatorio infermieristico "Dott. Granetti"", il centro di ascolto, il servizio di segretariato sociale, l'ausilioteca, progetto domus, pacchi viveri e magazzino indumenti. La Piccola Casa della Divina Provvidenza, inoltre, per rispondere alle primarie esigenze espresse dalle persone sviluppa, nel tempo una serie di progetti che gestisce anche in collaborazione con istituzioni esterne.

Area sanitaria

La cura dei malati è stata la prima attività a cui si è dedicato, fin dagli inizi, San Giuseppe Benedetto Cottolengo. Oggi tale attività è espressa in Italia nel servizio dell'Ospedale "Cottolengo" di Torino che, dal maggio 2006, si è trasformato in Presidio Sanitario e dal 2015 ha ottenuto il riconoscimento di Centro Hub per la rete oncologica Piemontese. Il Presidio Sanitario fornisce risposte alla domanda di salute della persona senza distinzione di etnia, condizione sociale e religione. Essendo accreditata con il Sistema Sanitario Nazionale, la struttura è accessibile a chiunque, rimanendo fedele al carisma del Fondatore e continuando a prendersi cura della persona privilegiando le fasce deboli della popolazione.

Area Istruzione / Formazione

L'Istruzione e formazione costituiscono un aspetto rilevante nel perseguimento della Missione della Piccola Casa della Divina Provvidenza, anche ai fini di una condivisione allargata e della diffusione della stessa Missione. La condivisione del senso della vita e della integrazione della diversità è alla base del progetto educativo che ispira le attività di formazione nelle scuole e nei corsi universitari gestiti dalla Piccola Casa. In particolare, nelle scuole dell'infanzia e nella scuola primaria e secondaria di primo grado diffuse sul territorio nazionale vengono inseriti diversi alunni con disabilità, stranieri, provenienti da famiglie indigenti o da alcune comunità per minori, a volte rifiutati da altre scuole. Gli alunni sono accompagnati, secondo le loro necessità, da insegnanti di sostegno e assistenti vari, alcuni messi a disposizione dai Comuni o dall'ASL e la maggior parte a carico della Piccola Casa per assicurare un ambiente familiare che aiuti ad affrontare con serenità gli impegni.

Le rette versate dalle famiglie sono proporzionate al reddito e verificate attraverso una comprovata documentazione e ne risulta una fotografia di povertà importante e per questo i contributi scolastici sono piuttosto esigui e diversi alunni vengono accolti gratuitamente o con riduzione della stessa.

All'interno del Presidio Sanitario ha sede il Centro di formazione, che opera in convenzione con l'Università Cattolica del Sacro Cuore "Agostino Gemelli" di Roma e con il riconoscimento della Regione Piemonte. Il Centro di Formazione gestisce dal 2001 un Corso di Laurea triennale in Infermieristica e dal 2006 un Corso di Laurea Magistrale in Scienze Infermieristiche e Ostetriche.

Area Istituzionale

Numerose sono le Comunità Religiose sparse in Italia in otto Regioni al servizio delle diverse attività della Piccola Casa.

Le attività istituzionali sono inoltre finalizzate alla cura dei religiosi e delle religiose, anziane e malate che hanno dedicato la loro esistenza al servizio delle persone indigenti, malate, con disabilità oltre che nell'educazione di bambini, adolescenti e giovani.

Nell'ambito dei rapporti con i benefattori risulta particolarmente importante l'attività di Raccolta Fondi, della gestione delle donazioni e dei lasciti testamentari e, non da ultimo, tutte le attività finalizzate ad un efficace ed efficiente impegno delle risorse al fine di poter aiutare le numerose persone che si rivolgono alla Piccola Casa nei loro diversi bisogni.

Le attività rientranti nell'area istituzionale sono finalizzate anche al sovvenzionamento delle missioni Cottolenghine nei diversi continenti nei quali operano Suore, Fratelli e Sacerdoti oltre a numerosi laici.

La Piccola Casa in Africa è presente in Kenya, Tanzania ed Etiopia; in Asia in dieci Stati dell'India, a Miami (Florida nel Nord America); in Ecuador nel sud America con diverse presenze. Inoltre la Piccola Casa è presente anche in Svizzera nel Canton Ticino.

La missione e le attività svolte dalla Piccola Casa della Divina Provvidenza sono più dettagliatamente sui siti internet di seguito riportati:

- www.cottolengo.org
- www.donazioni.cottolengo.org

Ambiente e Valutazione dei Rischi

Informazioni sull'ambiente

L'operatività della PCDP non ha particolari impatti ambientali sul territorio relativamente al consumo delle risorse naturali, sprechi energetici ed emissione di sostanze inquinanti. Per quanto riguarda l'attività ospedaliera, la PCDP adotta le misure previste dalla legge per la gestione e lo smaltimento dei rifiuti sanitari.

La PCDP è regolarmente iscritta al SISTRI (Sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti).

Valutazione degli eventuali rischi e incertezze

Rischio normativo e regolatorio

Il rischio normativo e regolatorio è monitorato dalle strutture competenti per materia anche attraverso la partecipazione alle associazioni di categoria.

Rischio prezzo/tasso di cambio

La PCDP non risulta esposta – se non nei limiti della generalità degli operatori economici – ad alcun determinato rischio di prezzo dei fattori di produzione e/o di cambio.

Le uniche posizioni soggette a rischio cambio sono le limitate operazioni di acquisti di materiale da fornitori residenti all'estero, le cui forniture sono limitate e non significative, al possesso di uno strumento finanziario atipico espresso in valuta e da altri titoli espressi in valuta estera nell'ambito dei mandati assegnati ai diversi gestori i quali risultano coperti da contratti forward.

Rischio Finanziario

Il rischio derivante dagli investimenti in strumenti finanziari risulta contenuto. La Piccola Casa nel destinare le risorse verso investimenti di natura finanziaria, si colloca in un profilo di rischio medio basso, teso alla tutela della conservazione del patrimonio finalizzato a perseguire le proprie opere. Nella gestione di tali investimenti la Piccola Casa rispetta i criteri etici alla luce indicazioni offerte dal Magistero Pontificio. il rischio è anche affrontato attraverso la presenza di un apposito organo che fornisce consulenza e supporto all'organo di gestione.

Rischio di credito

Il rischio credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie. Per la PCDP l'esposizione a tale tipologia di rischio deve ritenersi alquanto remota ove si consideri che numerose prestazioni sono rese direttamente all'utenza ed incassate immediatamente. Si evidenzia, inoltre, che buona parte dei crediti derivanti dalle attività sanitarie e socio sanitarie sono nei confronti di enti pubblici. Un rischio particolare è rappresentato dai crediti derivanti dai canoni di affitto poiché rivolti a persone con difficoltà economiche in coerenza con i fini istituzionali.

Rischio di Liquidità

La gestione della liquidità fronteggia il rischio che le risorse finanziarie disponibili all'azienda non siano sufficienti per far fronte alle obbligazioni finanziarie e commerciali nei termini e scadenze

prestabiliti. La PCDP procede con un monitoraggio costante della liquidità e non si ravvisano rischi specifici.

Relazione sulla missione 2021 e prevedibile evoluzione della gestione

Informativa sulla missione 2021

Di seguito si riportano alcuni parametri di raffronto tra il 2021 e il 2020:

Descrizione	Valore della Produzione	Offerte e Successioni	Costi della Produzione	Risultato prima degli ammortamenti	Ammortamenti e svalutazioni	Oneri e Proventi finanziari	Plus/minus valenze	Imposte e Tasse	Risultato Netto
OSPEDALE									
2021	34.778.977	27.033	35.351.398	-545.388	794.213	10.418		0	-1.350.020
2020	27.245.435	580.218	32.746.708	-4.921.055	708.853	-7.546	99		-5.637.355
Differenza	7.533.542	-553.185	2.604.690	4.375.667	85.360	17.964	-99		4.287.335
ASSISTENZA								359	
2021	35.983.507	364.415	41.182.730	-4.834.808	6.009.175	12.713	4.160		-10.852.536
2020	38.096.979	309.021	42.815.760	-4.409.759	7.008.944	-14.533	5.551	359	-11.428.044
Differenza	-2.113.472	55.394	-1.633.030	-425.049	-999.768	27.245	-1.391	-359	575.507
IMMOBILI									
2021	12.702.943		9.063.972	3.638.971	161.803	77.042	2.580.677	998.046	4.982.757
2020	12.754.467		7.789.773	4.964.694	162.659	-9.099	1.940.602	945.532	5.788.006
Differenza	-51.524	0	1.274.199	-1.325.723	-856	86.141	640.075	52.514	-805.249
ISTITUZIONALE									
2021	8.468.853	15.024.945	13.585.430	9.908.368	698.502	5.440.657	9.000	90.902	14.568.621
2020	9.582.965	12.272.049	14.449.003	7.406.011	777.398	3.443.402	2.000	58.442	10.015.573
Differenza	-1.114.112	2.752.897	-863.573	2.502.357	-78.896	1.997.255	7.000	32.460	4.553.049
SCUOLA							0		
2021	4.118.941	27.482	4.652.085	-505.663	299.376	-12.112	0		-817.151
2020	3.651.212	7.367	3.871.525	-212.946	370.175	-10.013	0		-593.134
Differenza	467.729	20.115	780.560	-292.716	-70.798	-2.099	0	0	-224.017
ALTRO									
2021	433.258	98.359	3.923.935	-3.392.319	163.636	581	0	0	-3.556.536
2020	510.932	111.145	4.125.280	-3.503.203	117.128	-1.067	0		-3.621.398
Differenza	-77.674	-12.786	-201.345	110.885	46.507	1.648	0	0	64.863
Totale Complessivo 2021	96.486.478	15.542.234	107.759.550	4.269.161	8.126.705	5.529.299	2.593.836	1.088.948	2.975.135
Totale Complessivo 2020	91.841.990	13.279.800	105.798.049	-676.259	9.145.156	3.401.145	1.948.251	1.004.333	-5.476.353
Differenza	4.644.488	2.262.435	1.961.502	4.945.421	-1.018.451	2.128.155	645.585	84.615	8.451.487

Il risultato dell'ospedale è migliorato di 4,287 mln/€ per effetto della maggior produzione dovuta alle minori restrizioni derivanti Pandemia da Covid 19. Si precisa che il risultato tiene conto del rimborso da parte dell'ASL per un valore di 2 milioni di euro riconducibili a rimborsi relativi alla pandemia da Covid 19 che non furono stanziati prudenzialmente nella chiusura del bilancio relativo all'esercizio 2020

Il risultato dell'immobiliare è peggiorato di 0,805 mln/€, tale risultato è riconducibile ai maggiori costi operativi pari a 1,274 mln/€, compensati da ricavi per maggiori plusvalenze derivante da vendita di immobili pari a 0,640 mln/€. Come accennato in precedenza la Piccola Casa offre alloggi a prezzi calmierati a persone indigenti. Il valore dell'investimento carismatico in tale settore è pari a 325 mila euro calcolati come differenza tra il valore dell'affitto richiesto e il valore convenzionale richiedibile.

Il risultato dell'assistenza è migliorato di 0,576 mln/€. Gli effetti della pandemia hanno comportato conseguenze negative anche nell'ambito settore socio assistenziale, infatti i ricavi sono diminuiti di 2,113 mln/€ per effetto del maggior distanziamento a fronte di una riduzione di costi pari a 1,633 mln/€ e di una riduzione degli ammortamenti per 1 mln/€. Tale riduzione è riconducibile ad azioni di miglioramento ed efficientamento dei costi da minori costi direttamente riconducibili ad una contrazione delle attività. Proprio perché la mission della Piccola Casa è prendersi cura degli ultimi, il settore assistenziale beneficia particolarmente dell'opera carismatica della Piccola Casa. Tenuto conto, infatti, sia della presenza di ospiti storici, sia della presenza di persone con difficoltà economiche oltre che socio-sanitarie i quali non possono permettersi delle rette a valore di mercato, la Piccola Casa in questo settore investe circa 4,55 mln/€. Il predetto valore è stato determinato come differenza tra le rette medie a valore di mercato e quelle effettivamente praticate alle persone indigenti.

Il risultato della scuola (infanzia - primaria e secondaria di primo grado) pari a -0,817 mln/€ è leggermente peggiorativo rispetto al 2020, seppur si registrano ricavi per incremento di rette per 0,467/mln a fronte di un aumento di costi per 0,780 mln/€. Tale aumento di costi è soprattutto riconducibile al personale che lo scorso anno ha beneficiato degli ammortizzatori sociali introdotti dalla normativa speciale per il Covid-19.

L'investimento carismatico che la Piccola Casa effettua nella scuola è pari circa ad un milione di euro prendendo come riferimento il dato del costo medio per studente pubblicato dal MIUR raffrontato con le rette praticate dalle scuole della Piccola Casa.

Il risultato della gestione istituzionale migliora di 4,553 mln/€. Andando nel dettaglio della gestione, i ricavi sono diminuiti per 1,14 mln/€ soprattutto per effetto delle minori pensioni dei religiosi. Vi sono stati però maggiori ricavi per offerte e successioni per 2,753 mln/€. Sul fronte dei costi si registra un miglioramento per 0,863 mln/€.

Per il settore istituzionale meritano un commento anche le voci di costo e ricavo relative alla parte finanziaria, infatti si registra un notevole miglioramento per effetto delle plus valenze e minus valenze che sono imputate a conto economico come specificheremo meglio in seguito

Uso di strumenti finanziari

L'Ente ha operato, nel corso dell'esercizio, mediante utilizzo di "strumenti finanziari derivati" al solo scopo di copertura di investimenti in valuta operati dalla Piccola Casa

Sedi secondarie

La PCDP oltre ad operare tramite la sede principale, esercita la propria missione tramite le seguenti sedi ubicate sul territorio nazionale.

Per quanto riguarda i servizi di assistenza e ospedalieri di seguito si riporta il dettaglio delle sedi con la descrizione dei relativi servizi.

Assistenza

- *PISA*

La R.S.A. "Cottolengo" è una struttura riservata all'accoglienza di persone anziane non autosufficienti. Attualmente nella R.S.A. sono presenti ospiti di ambo i sessi. I posti letto sono 60. Essendo sorta per l'assistenza di persone con disabilità, ne ospita ancora un certo numero, accolti anni or sono in giovane età. Non avvengono però nuovi inserimenti di persone disabili di età inferiore ai 65 anni. E' in avvio una ristrutturazione massiva della struttura con la possibilità di mantenere l'attività, accreditarla ed ampliare la capacità ricettiva.

- *Fornacette*

La Casa Cottolengo di Fornacette ospita persone anziane e persone anziane religiose garantendo un'assistenza globale. La capacità ricettiva massima della Struttura è di n. 42 posti ma il piano delle suore è utilizzato solo per 15 anzichè per 20 per una miglior assistenza alle religiose.

- *Firenze*

La R.S.A. "Cottolengo" è una struttura riservata all'accoglienza di persone anziane non autosufficienti. Attualmente nella R.S.A. sono presenti ospiti di ambo i sessi. I posti letto sono 70.

- *Lunamatrona*

La Casa Cottolengo di Lunamatrona ospita persone anziane garantendo un'assistenza globale. La capacità ricettiva della Struttura è di n. 30 posti.

- *Bosa*

La Casa protetta "Cottolengo" di Bosa è una residenza che accoglie ospiti portatori con disabilità offrendo un'assistenza non erogabile a domicilio. La capacità ricettiva della Residenza è di n. 30 posti.

- *Cuglieri*

La Casa Cottolengo di Cuglieri ospita persone anziane garantendo un'assistenza globale. La capacità ricettiva della Struttura è di n. 11 posti.

- *Venezia*

Il Centro di Servizi per persone anziane ha capacità ricettiva di 23 posti

- *Roma*

La Casa Cottolengo di Roma per persone anziani è stata chiusa. La Piccola Casa si è fatta carico trovare una collocazione a tutti gli ospiti presenti. Allo stato attuale vi è un progetto di adeguamento della Casa finalizzato ad accogliere ogni persona che si reca a Roma per motivi religiosi o sanitari o turistici senza alcuna distinzione rendendola in tutte le sue parti totalmente accessibile.

- *Trentola-Ducenta*

La R.S.A. "Cottolengo" è una struttura accreditata dalla regione Campania e accoglie ospiti portatori con disabilità fisiche, sensoriali e intellettive garantendo l'inserimento e offrendo un'assistenza non erogabile a domicilio. La capacità ricettiva della residenza è di n. 60 posti.

- *Saint Vincent*

La struttura protetta "Cottolengo" è una residenza che accoglie ospiti anziani non autosufficienti. La capacità ricettiva della struttura è di n. 22 posti.

- *Cerro Maggiore*

La R.S.A. "Cottolengo" è una residenza che accoglie persone anziane e persone affette dal morbo di Alzheimer per una capacità ricettiva di 120 posti letto, di cui n. 80 per persone anziane non

autosufficienti (RSA), n. 40 posti letto per pazienti affetti da Alzheimer, n. 20 posti letto destinati Centro diurno per persone affette dal morbo di Alzheimer.

- *Mappano*

La struttura di Mappano è una Residenza Assistenziale Flessibile (RAF) di tipo B, per persone con disabilità e deficit intellettivi e cognitivi associati a compromissioni di natura organica, con una capienza totale di 76 posti letto, suddivisi in più nuclei. Sono stati avviati due nuclei di 12 posti letto ciascuno, dedicati ai bisogni delle persone con disabilità con malattie invalidanti acquisite e/o patologie progressive con un livello di risposta assistenziale ad altissima intensità. La vocazione prevalente si traduce nella risposta globale ai bisogni della pluridisabilità, della disabilità complessa e delle malattie invalidanti acquisite e/o patologie progressive.

- *Barge*

La Casa Cottolengo di Barge ospita persone anziane garantendo un'assistenza globale con 20 posti letto.

- *Feletto*

La Casa Cottolengo di Feletto è un gruppo appartamento che accoglie persone disabilità. La capacità ricettiva della residenza è di n. 6 posti.

- *Bra*

La Casa Cottolengo di Bra ospita persone anziane garantendo loro un'assistenza globale.

La capacità ricettiva della Struttura è di n. 50 posti di R.S.A. + 4 RAA

- *Alba.*

La Casa Cottolengo di Alba ospita persone anziane e disabili garantendo un'assistenza globale. La capacità ricettiva della Struttura è di n. 99 posti.

- *Biella*

La RSA "Cottolengo" è una residenza che accoglie persone anziane garantendo l'inserimento e offrendo un'assistenza non erogabile a domicilio a persone anziane parzialmente autosufficienti e non autosufficienti. Attualmente la capacità ricettiva della struttura è di 149 posti letto.

- *Pinasca*

La Casa Cottolengo di Pinasca ospita persone anziane garantendo un'assistenza globale. La capacità ricettiva della Struttura è di n. 55 posti: di cui n. 21 per persone anziane non autosufficienti e n. 34 per persone anziane autosufficienti. E' in fase quasi finale una ristrutturazione massiva della struttura con la possibilità di mantenere l'attività, accreditarla ed ampliare la capacità ricettiva.

- *Cuneo*

La Casa Cottolengo di Cuneo ospita persone anziane garantendo un'assistenza globale. La capacità ricettiva della Struttura è di n. 65 posti .

- *Giaveno*

La Casa Cottolengo di Giaveno ospita persone anziane garantendo un'assistenza globale. La capacità ricettiva della Struttura è di n. 40 posti.

- *Torino*

La R.S.A. "Annunziata" è una struttura riservata all'accoglienza di persone anziane parzialmente autosufficienti e non autosufficienti. Attualmente nella R.S.A. sono presenti ospiti di ambo i sessi. I posti letto sono 120.

La R.S.A. "Beato P.G. Frassati" è una residenza che accoglie persone anziane garantendo l'inserimento e offrendo un'assistenza non erogabile a domicilio. La capacità ricettiva della residenza è di n. 40 posti. E' in fase finale una ristrutturazione massiva della struttura con la possibilità di ampliare la capacità ricettiva.

La RSA famiglia Santi Innocenti accoglie persone con disabilità garantendo loro un'assistenza globale. La capacità ricettiva della residenza è di n. 156 posti.

La Casa Accoglienza offre un servizio mensa e accoglienza ai cittadini italiani e non, senza fissa dimora o che sono in situazione di disagio e indigenza.

Il Centro di Ascolto "Cottolengo" è ubicato in Via Andreis, 18/5.

La sua funzione è offrire ascolto competente alle persone che si presentano. L'ingresso immette nella sala d'aspetto, dove le persone attendono il loro turno, dopo aver dato il loro nominativo all'operatore che, in segreteria, è addetto all'accoglienza.

La comunità "I Girasoli" è un progetto di autonomia che accoglie donne con disabilità psico-fisica. La Comunità ha la capienza di n. 6 posti letto e accoglie le persone in forma residenziale.

Casa Miriam è un Servizio della Piccola Casa della Divina Provvidenza di Torino che si propone di accogliere temporaneamente donne italiane e non, che presentano diverse forme di difficoltà, con l'intento di condurle attraverso un progetto realizzato in collaborazione con i Servizi Pubblici, ad un superamento della difficoltà momentanea per raggiungere una condizione di vita più dignitosa.

pCA

Presidio Sanitario Cottolengo:

L'Ospedale Cottolengo opera in convenzione con il SSR e dispone degli ambulatori di Anestesia, Cardiologia, Chirurgia Vascolare, Dermatologia, Diagnostica per Immagini, Ecografia, Endocrinologia, Gastroenterologia/endoscopia, Ginecologia, Laboratorio Analisi, Istopatologia, Neurologia, Odontoiatria, ORL, Psicologia, Radiologia tradizionale, Senologia Diagnostica, Tomografica Computerizzata, Dermochirurgia. Il Presidio Sanitario, inoltre, dispone dei reparti di un Centro di Senologia - Breast Unit, Chirurgia, Lungodegenza, Medicina, Oculistica, Oncologia, Ortopedia, Recupero e Riabilitazione Funzionale, Urologia. L'ospedale costituisce anche un volano per il Centro di Formazione sia dal punto di vista professionale che valoriale. L'attività del Centro Formazione propone due corsi di laurea (triennale in Scienze Infermieristiche e laurea Magistrale in Scienze Infermieristiche e Ostetriche) in convenzione con l'Università Cattolica del Sacro Cuore Agostino Gemelli.

Scuola

- **S.G.B.Cottolengo**: Scuola primaria e secondaria di primo grado, via S.G.B. Cottolengo, 14 – Torino
- **Cottolengo:** Scuola infanzia paritaria, via Verrua Savoia, 26 – Brusasco (TO)
- **Casa Angeli**: Scuola infanzia paritaria, via San Pietro Val Lemina, 28 – Pinerolo (TO)
- **Giovanni Frova**: Scuola infanzia paritaria, piazza Confalonieri, 9 – Cinisello Balsamo (MI)
- **Mons. Guadagnini**: Scuola infanzia paritaria, piazza Mons. Guadagnini, 26 – Bigolino (TV)
- **San Luigi**: Scuola infanzia paritaria, Corso San Lorenzo, 25 – Pescantina (VR)
- **Cottolengo**: Scuola infanzia paritaria, via Coniugi Crigna, 1 – Tropea (VV)
- **Sacro Cuore**: Scuola infanzia paritaria, via Roma, 82, - Gonnosfanadiga (SU)
- **Sacra Famiglia**: Scuola infanzia paritaria, via Cagliari, 34 – San Sperate (SU)
- **Caleria Vacquer**, Scuola infanzia paritaria con nido integrato, via Lamarmora, 25 – Villanovafranca (SU)
- **Cottolengo**: Scuola infanzia paritaria, via Roma, 8 – Vecchiano (PI

Operazioni con parti correlate

Società di gestione immobili	DEBITI COMPRENSIVI DI FATTURE DA RICEVERE COSTI	
TOTALE	**167.433**	**437.437**

Le operazioni con la società sono svolte a normali condizioni di mercato.

Risultato d'esercizio

Il risultato dell'esercizio complessivo chiuso al 31 dicembre 2021 evidenzia un utile pari ad Euro 2.975.135

dopo aver effettuato ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti per Euro 8.126.075.

Schemi di Bilancio

Stato Patrimoniale Complessivo

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci fondatori		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	263.927	308.707
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale	263.927	308.707
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	407.935.575	416.738.917
2) impianti e attrezzature	15.632.860	18.831.411
3) altri beni	2.178.043	2.235.317
4) immobilizzazioni in corso e acconti	27.530.948	12.776.817
Totale	453.277.426	450.582.462
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	11.000	
2) crediti		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) altri titoli		
Totale	11.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	453.552.353	450.891.169
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.552.457	2.310.825
Totale	2.552.457	2.310.825
II - Crediti:		
1) verso clienti	18.319.343	11.822.460
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
4bis) crediti tributari	1.436.830	1.213.148
5) verso altri	7.627.110	7.795.974
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	1.818.353	2.078.853
Totale	27.383.283	20.831.582
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni	90.793	90.793
2) altri titoli	102.777.335	86.834.953
Totale	102.868.128	86.925.746
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	29.162.217	32.522.319
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	336.644	434.218
Totale	29.498.860	32.956.537
Totale attivo circolante (C)	162.302.728	143.024.690
D) Ratei e risconti	1.205.199	550.997
Totale attivo	617.060.280	594.466.856

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente		
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	696.393.282	701.215.817
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
3) fondi vincolati destinati da terzi		
III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	2.975.135	- 5.476.353
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	- 149.732.588	- 144.256.235
Totale	549.635.829	551.483.229
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) altri	104.847	522.589
Totale	104.847	522.589
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	3.164.333	3.438.436
D) Debiti		
1) debiti verso banche	8.243.295	264.299
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) debiti verso altri finanziatori	13.014.156	
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) acconti		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti verso fornitori	15.609.655	15.115.421
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) debiti tributari	2.043.365	1.758.969
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.238.374	2.024.753
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) altri debiti	13.370.608	13.690.330
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	54.519.453	32.853.771
E) Ratei e risconti	9.635.818	6.168.832
Totale passivo	617.060.280	594.466.856

Rendiconto gestionale

RENDICONTO GESTIONALE

Oneri	31/12/2021	31/12/2020		Proventi	31/12/2021	31/12/2020
Oneri da attività tipiche			1)	**Proventi e ricavi da attività tipiche**		
Acquisti	1.626.891	1.870.302	1.1)	Da contributi	55.294	730.463
Servizi	5.961.526	4.724.327	1.2)	Da contratti con enti pubblici	335.062	
Godimento beni di terzi	31.379	41.337	1.3)	Da Religiosi	7.677.921	8.551.171
Personale	2.248.090	3.037.437	1.4)	Da non soci		
Ammortamenti	689.483	776.107	1.5)	Altri proventi e ricavi	15.761.606	12.770.565
Oneri diversi di gestione	2.876.486	2.700.852				
Accantonamenti	-					
Totale Oneri da attività tipiche	13.433.854	13.150.362		Totale Proventi da attività tipiche	23.829.883	22.052.199
Oneri promozionali e di raccolta fondi			2)	**Proventi da raccolta fondi**		
Raccolta 5 per mille	199.108	226.698	2.1)	Devoluzione 5 per mille	179.330	316.844
Raccolta fondi 1			2.2)	Raccolta fondi 1		
Raccolta fondi 2			2.3)	Raccolta fondi 2		
Attività ordinaria di promozione	199.108	226.698	2.4)	Altri	270.966	294.383
Totale Oneri promozionali	398.216	453.396		Totale Proventi da raccolta fondi	450.296	611.227
Oneri da attività accessorie			3)	**Proventi da attività accessorie**		
Acquisti	12.718.814	13.024.253	3.1)	Da attività connesse	30.060.503	26.185.544
Servizi	30.028.547	31.561.373	3.2)	Da contratti con enti pubblici	41.004.684	41.240.027
Godimento beni di terzi	358.114	410.205	3.3)	Da soci ed associati		
Personale	37.390.146	34.864.087	3.4)	Da non soci		
Ammortamenti	7.126.569	8.188.396	3.5)	Altri proventi	3.746.347	2.283.600
Oneri diversi di gestione	1.697.295	2.356.254				
Accantonamenti	80.000					
Totale Oneri da attività accessorie	89.399.486	90.404.568		Totale Proventi da attività accessorie	74.811.533	69.709.171
Oneri finanziari e patrimoniali			4)	**Proventi finanziari e patrimoniali**		
Su rapporti bancari	175.672	107.584	4.1)	Da rapporti bancari	1.125	9.965
Da patrimonio edilizio	9.252.127	7.942.953	4.3)	Da patrimonio edilizio	15.283.620	14.694.265
Da investimenti finanziari	1.507.051	910.677	4.6)	Da altri investimenti finanziari	7.071.206	4.424.406
Altri oneri	61.863	62.877	4.6)	Altri proventi		56.485
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	10.996.712	9.024.091		Totale Proventi finanziari e patrimoniali	22.355.950	19.185.121
Oneri di supporto generale						
Acquisti	655.751	500.931				
Servizi	695.388	773.293				
Godimento beni di terzi	4.793	2.738				
Personale	2.815.487	2.699.757				
Ammortamenti	58.751	16.704				
Altri oneri	14.090	8.230				
Totale Oneri di supporto generale	4.244.260	4.001.652				
Totale Oneri	**118.472.529**	**117.034.070**		**Totale Proventi**	**121.447.663**	**111.557.718**
Risultato gestionale positivo	**2.975.135**	-		**Risultato gestionale negativo**		**5.476.353**

Conto economico complessivo

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.306.396	73.960.254
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazione dei lavori in corso su ordinaz.		
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni		
5)altri ricavi e proventi	36.074.571	32.875.178
di cui contributi in conto esercizio	3.945.415	3.894.575
Totale	114.380.967	106.835.432
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.242.895	15.382.584
7) per servizi	42.318.294	41.467.760
8) per godimento di beni di terzi	469.311	422.604
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.268.981	29.412.179
b) oneri sociali	8.320.844	8.320.983
c) trattamento di fine rapporto	2.333.170	2.162.740
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	600.531	790.817
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	143.931	138.519
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	7.902.774	9.006.637
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-
11)variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	-241.632	-234.608
12)accantonamenti per rischi	80.000	-
13)altri accantonamenti	7.205.524	7.838.382
14) oneri diversi di gestione	115.644.623	114.708.597
Totale	(1.263.656)	(7.873.165)
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		
C) Proventi ed oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
di cui da societa' controllate		
di cui da societa' collegate		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
di cui da societa' controllate		
di cui da societa' collegate		
di cui da societa' controllanti		
b) da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	978.091	1.212.393
d) proventi diversi dai precedenti	1.354.942	
di cui da societa' controllate		9.965
di cui da societa' collegate		
di cui da societa' controllanti		
17) interessi ed altri oneri finanziari	- 1.475.339	- 832.597
17-bis) utili e perdite su cambi	82.559	- 6.393
Totale (15+16-17+-17bis)	940.254	383.368
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie		
18) rivalutazioni	4.739.297	3.212.012
19) svalutazioni	351.812	194.235
Totale delle rettifiche (18-19)	4.387.484	3.017.776
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	4.064.083	- 4.472.020
22) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.088.948	1.004.333
23) utile (perdita) dell'esercizio	2.975.135	- 5.476.353

Stato Patrimoniale Istituzionale

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci fondatori		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	37.105	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale	37.105	-
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	246.637.441	249.382.533
2) impianti e attrezzature	1.536.954	1.558.497
3) altri beni	715.205	686.155
4) immobilizzazioni in corso e acconti	13.033.588	1.791.170
Totale	261.923.188	253.418.355
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	11.000	
2) crediti		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) altri titoli		
Totale	11.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	261.971.293	253.418.355
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	174.076	179.033
Totale	174.076	179.033
II - Crediti:		
1) verso clienti	2.250.837	1.757.839
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
4bis) crediti tributari	1.070.344	895.504
5) verso altri	407.747.798	388.893.086
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	411.068.979	391.546.430
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni	90.793	90.793
2) altri titoli	102.777.335	86.834.953
Totale	102.868.128	86.925.746
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	27.626.169	29.573.724
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	250.045	333.576
Totale	27.876.214	29.907.300
Totale attivo circolante (C)	541.987.398	508.558.509
D) Ratei e risconti	649.585	381.288
Totale attivo	804.608.276	762.358.152

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente		
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	596.471.531	596.604.863
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
3) fondi vincolati destinati da terzi		
III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	18.090.712	14.469.701
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	150.490.023	136.020.322
Totale	765.052.266	747.094.886
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) altri	16.807	18.213
Totale	16.807	18.213
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	167.002	254.492
D) Debiti		
1) debiti verso banche	8.243.295	264.299
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) debiti verso altri finanziatori	13.014.156	
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) acconti		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti verso fornitori	2.503.530	2.318.914
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) debiti tributari	1.115.471	1.040.385
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.682	94.892
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) altri debiti	9.561.571	9.922.132
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	34.519.706	13.640.621
E) Ratei e risconti	4.852.495	1.349.939
Totale passivo	804.608.276	762.358.152



Conto Economico Istituzionale

RENDICONTO GESTIONALE SCALARE	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.705.578	8.383.769
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazione dei lavori in corso su ordinaz.		
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni		
5)altri ricavi e proventi	27.396.049	25.661.255
di cui contributi in conto esercizio	394.490	765.868
Totale	36.101.628	34.045.024
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.624.007	1.840.815
7) per servizi	12.731.550	11.269.888
8) per godimento di beni di terzi	104.651	38.143
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.425.073	2.020.839
b) oneri sociali	393.906	587.686
c) trattamento di fine rapporto	116.830	159.247
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	347.434	334.773
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	9.276	-
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	806.464	897.116
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-
11)variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	4.956	-37.757
12)accantonamenti per rischi		
13)altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione	4.722.416	4.896.144
Totale	22.286.564	22.006.893
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	13.815.063	12.038.131
C) Proventi ed oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
di cui da societa' controllate		
di cui da societa' collegate		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
di cui da societa' controllate		
di cui da societa' collegate		
di cui da societa' controllanti		
b) da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	2.118.663	1.212.393
d) proventi diversi dai precedenti		
di cui da societa' controllate	73.461	9.396
di cui da societa' collegate		
di cui da societa' controllanti		
17) interessi ed altri oneri finanziari	- 1.297.571	- 797.629
17-bis) utili e perdite su cambi	82.559	- 6.393
Totale (15+16-17+-17bis)	977.112	417.768
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie		
18) rivalutazioni	4.739.297	3.212.012
19) svalutazioni	351.812	194.235
Totale delle rettifiche (18-19)	4.387.484	3.017.776
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	19.179.660	15.473.675
22) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.088.948	1.003.974
23) utile (perdita) dell'esercizio	18.090.712	14.469.701

Stato Patrimoniale Commerciale

ATTIVO		31/12/2021	31/12/20120
A)	Crediti verso soci fondatori		
B)	Immobilizzazioni		
	I - Immobilizzazioni immateriali:		
1)	costi di impianto e di ampliamento		
2)	costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
3)	diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	226.822	308.707
5)	avviamento		
6)	immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	altre		
	Totale	226.822	308.707
	II - Immobilizzazioni materiali:		
1)	terreni e fabbricati	161.298.135	167.356.384
2)	impianti e attrezzature	14.095.906	17.272.915
3)	altri beni	1.462.838	1.549.161
4)	immobilizzazioni in corso e acconti	14.497.360	10.985.647
	Totale	191.354.238	197.164.107
	III - Immobilizzazioni finanziarie		
1)	partecipazioni		
2)	crediti		
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
3)	altri titoli		
Totale			-
Totale immobilizzazioni (B)		191.581.060	197.472.814
C)	Attivo circolante		
	I - Rimanenze	2.378.380	2.131.792
	Totale	2.378.380	2.131.792
	II - Crediti:		
1)	verso clienti	16.068.506	10.064.621
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
4bis)	crediti tributari	366.486	317.644
5)	verso altri	2.513.649	2.780.297
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale	18.948.641	13.162.562
	III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni		
1)	partecipazioni		-
2)	altri titoli		
	Totale		-
	IV - Disponibilita' liquide		
1)	depositi bancari e postali	1.536.047	2.948.596
2)	assegni		
3)	denaro e valori in cassa	86.598	100.642
	Totale	1.622.646	3.049.237
Totale attivo circolante (C)		22.949.666	18.343.591
D) Ratei e risconti		555.613	169.709
Totale attivo		215.086.340	215.986.115

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente		
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	99.921.751	104.610.954
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
3) fondi vincolati destinati da terzi		
III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	- 15.115.577	- 19.946.053
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	- 300.222.611	- 280.276.558
Totale	- 215.416.437	- 195.611.657
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) altri	88.040	504.376
Totale	88.040	504.376
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	2.997.331	3.183.944
D) Debiti		
1) debiti verso banche		-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) debiti verso altri finanziatori	402.633.495	383.878.241
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) acconti		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti verso fornitori	13.106.965	12.795.675
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) debiti tributari	927.894	718.585
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.156.691	1.929.861
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) altri debiti	3.809.037	3.768.197
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	422.634.082	403.090.559
E) Ratei e risconti	4.783.323	4.818.892
Totale passivo	215.086.340	215.986.115

Conto Economico Commerciale

RENDICONTO GESTIONALE SCALARE	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.600.818	65.574.832
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazione dei lavori in corso su ordinaz.		
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni		
5)altri ricavi e proventi	8.678.522	7.215.577
di cui contributi in conto esercizio	3.550.925	3.188.117
Totale	78.279.340	72.790.409
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.618.888	13.541.769
7) per servizi	29.586.744	30.197.872
8) per godimento di beni di terzi	364.661	384.462
9) per il personale		
a) salari e stipendi	29.843.908	27.391.340
b) oneri sociali	7.926.938	7.733.298
c) trattamento di fine rapporto	2.216.340	2.003.493
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	253.096	456.043
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	134.655	138.519
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	7.096.310	8.109.522
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-
11)variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	-246.588	-196.850
12)accantonamenti per rischi	80.000	-
13)altri accantonamenti	2.483.108	2.942.238
14) oneri diversi di gestione	93.358.059	92.701.704
Totale	(15.078.719)	(19.911.295)
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		
C) Proventi ed oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
di cui da societa' controllate		
di cui da societa' collegate		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
di cui da societa' controllate		
di cui da societa' collegate		
di cui da societa' controllanti		
b) da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti	679	569
di cui da societa' controllate		
di cui da societa' collegate		
di cui da societa' controllanti		
17) interessi ed altri oneri finanziari	37.537	34.968
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale (15+16-17+-17bis)	(36.858)	(34.399)
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		-
Totale delle rettifiche (18-19)		
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	- 15.115.577	- 19.945.694
22) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	359
23) utile (perdita) dell'esercizio	- 15.115.577	- 19.946.053

Rendiconto Finanziario dell'attività complessiva

Nel prospetto seguente, si riporta il rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità, prendendo a riferimento il modello elaborato dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), nel documento n. 10, opportunamente adattato in funzione delle caratteristiche peculiari dell'Ente.

Il prospetto di rendiconto finanziario riporta le variazioni positive/negative, delle disponibilità liquide verificatesi nell'esercizio 2021 con l'obiettivo di valutare le disponibilità liquide prodotte e/o assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego e/o copertura, evidenziando la capacità dell'Ente di far fronte agli impegni finanziari a breve termine e di autofinanziarsi.

A tal fine, i flussi finanziari ivi indicati vengono distinti in aree gestionali:

- gestione reddituale, alla quale appartengono i flussi finanziari della gestione caratteristica, e dunque relativi all'acquisto, produzione e distribuzione di beni e servizi;
- attività di investimento, alla quale appartengono i flussi finanziari derivanti dall'acquisto e vendita delle immobilizzazioni e delle attività finanziarie non immobilizzate;
- attività di finanziamento, alla quale appartengono i flussi finanziari relativi alle movimentazioni di capitale di rischio o di debito e al rimborso di mezzi finanziari sia propri che di terzi.

  Si rappresenta, inoltre, che la variazione dei flussi è rappresentata al netto dei valori derivanti dalle successioni e donazioni di immobili e di titoli che non hanno comportato una variazione di termini di liquidità

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale	2020	2021	Variazioni
Utile (perdita) dell'esercizio	-5.476.353	2.975.186	-8.451.539
Imposte sul reddito	1.004.333	1.088.948	-84.615
Interessi passivi/(interessi attivi)	-3.401.144	-940.306	-2.460.838
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-1.764.035	-2.593.887	829.852
Incrementi da successione in beni immobili	-5.364.287	-8.286.732	2.922.445
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi, plus/minusvalenze da cessione e successioni	**-15.001.487**	**-7.756.791**	**-7.244.696**
			0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			0
Accantonamenti ai fondi	50.789	80.000	-29.211
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.145.156	8.046.705	1.098.451
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		-4.387.484	4.387.484
Altre rettifiche per elementi non monetari			0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**9.195.945**	**3.739.220**	**5.456.725**
			0
Variazioni del capitale circolante netto			0
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-235.191	241.632	-476.823
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-1.062.561	6.496.883	-7.559.444
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	406.227	-494.234	900.461
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-132.826	654.201	-787.028
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-950.722	-3.466.986	2.516.264
Altre variazioni del capitale circolante netto	6.381.378	-12.209.741	18.591.119
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**4.406.304**	**-8.778.245**	**13.184.549**
			0
Altre rettifiche			0
Interessi incassati/(pagati)	3.401.144	940.306	2.460.838
(Imposte sul reddito pagate)	-995.120	-1.373.344	378.224
Dividendi incassati			0
Utilizzo dei fondi	-1.566.025	-888.880	-677.145
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**839.999**	**-1.321.918**	**2.161.917**
			0
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-559.238	-14.117.733	13.558.495
			0
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			0
			0
Immobilizzazioni materiali	-4.152.015	183.730	-4.335.745
(Investimenti)	5.916.050	2.410.157	3.505.893
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.764.035	2.593.887	-829.852
			0
Immobilizzazioni immateriali	-150.208	-108.393	-41.815
(Investimenti)	150.208	108.393	41.815
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0	0
			0
Immobilizzazioni finanziarie		-11.000	11.000
(Investimenti)		11.000	-11.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti			0
			0
Attività Finanziarie non immobilizzate	19.901.619	738.005	19.163.614
Investimenti finanziari			0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	19.901.619	738.005	19.163.614
			0
			0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**15.599.396**	**802.342**	**14.797.054**
			0
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			0
			0
Mezzi di terzi			0
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	264.299	-7.978.997	8.243.295
Accensione finanziamenti		13.014.156	-13.014.156
Rimborso finanziamenti		0	0
			0
Mezzi propri			0
Variazioni a Patrimonio netto	-9.457.566	4.822.535	-14.280.101
			0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**-9.193.866**	**9.857.714**	**-19.051.580**
			0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	**5.846.292**	**-3.457.677**	**9.303.969**
Disponibilità liquide al 1 gennaio	**27.110.245**	**32.956.537**	**-5.846.291**
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**32.956.537**	**29.498.860**	**3.457.677**



Nota Integrativa

Struttura del bilancio e criteri di valutazione

La struttura e i criteri di formazione

La Piccola Casa della Divina Provvidenza, pur non avendo obblighi nell'adozione di specifiche norme contabili, per la redazione del bilancio prende a riferimento, ove applicabili in considerazione delle peculiarità che caratterizzano l'operato della PCDP, i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, ad eccezione dei titoli che per una rappresentazione più veritiera e corretta e data la rilevanza dell'investimento sono valutato al valore corrente

Il presente bilancio è stato inoltre redatto tenendo conto delle Raccomandazioni della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, integrate dalle linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non-profit approvate dall'Agenzia per le Onlus. Pertanto, in presenza di una rilevante attività produttiva tipica in campo ospedaliero, assistenziale ed educativo e al fine di poter apprezzare più incisivamente l'aspetto economico della gestione ed i risultati conseguiti, si è ritenuto di allegare al Rendiconto Gestionale, la riclassificazione del Conto Economico in forma scalare.

Il bilancio è quindi composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale, dalla Relazione di Missione, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, ed è anche allegato il Conto economico scalare.

La contabilità generale della Piccola Casa della Divina Provvidenza è tenuta secondo il sistema economico patrimoniale, in quanto ritenuto ben rappresentativo della sua realtà economica, patrimoniale e finanziaria.

Criteri di valutazione

Il presente documento è stato redatto sulla base dei seguenti postulati e criteri:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto nella rilevazione e presentazione delle voci della sostanza dell'operazione o del contratto;
- in ossequio al principio della prudenza, il presente bilancio comprende solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza

anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- La valuta funzionale (valuta dell'ambiente economico principale nel quale l'Ente opera) utilizzata per la presentazione del bilancio è l'euro. Le operazioni in valuta estera sono convertite nella valuta funzionale applicando il tasso di cambio in vigore alla data dell'operazione. Le attività e passività monetarie in valuta estera, in essere alla data di bilancio, sono convertite utilizzando il tasso di cambio in vigore alla data di chiusura; le attività e passività non monetarie, valutate al costo storico in valuta estera, sono convertite utilizzando il tasso di cambio in vigore alla data dell'operazione. Le differenze di cambio derivanti dall'estinzione di tali operazioni, o dalla conversione di attività e passività monetarie alla data di bilancio, sono rilevate nel conto economico

Si riportano di seguito i principali criteri di valutazione adottati:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo di acquisto come di seguito definito al netto degli ammortamenti calcolati a quote costanti con l'applicazione delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile futura, esposte nello specifico paragrafo illustrativo della voce.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto. Sono stati iscritti nella voce Immobilizzazioni in corso ed acconti i cespiti non ancora pronti per l'uso e gli anticipi corrisposti ai fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.

In relazione ai criteri di valutazione si richiamano poi, in quanto applicabili, i criteri contenuti nell'OIC n. 16, con la precisazione che il costo di acquisto del bene è rappresentato dal prezzo effettivo d'acquisto, di solito rilevato dal contratto o dalla fattura.

I fabbricati tutti provenienti da successioni o donazioni sono iscritti sulla base delle rendite catastali attribuite al singolo immobile, eventualmente maggiorato del costo degli interventi di manutenzione straordinaria tali da prolungare la vita economica utile del bene e sottoponendo ad ammortamento solo il valore degli interventi incrementativi

Le aliquote di ammortamento adottate, ritenute rappresentative della vita utile del bene, vengono

di seguito evidenziate:

Descrizione	%
Attrezzature varie	25%
Attrezzature sanitarie	12,50%
Automezzi	25%
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,50%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Mobili e arredi	10%
Strumentario sanitario	12,50%

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino includono i beni di consumo che concorrono alla produzione nella normale attività dell'ente. Le rimanenze sono state classificate in funzione della natura dei beni.

Le rimanenze sono indicate nello stato patrimoniale attivo ed includono i prodotti di proprietà in giacenza presso i magazzini e nei reparti, ad esclusione dei beni non di proprietà dell'azienda in quanto ricevuti da terzi in visione, in prova, in deposito, ecc.

Le rimanenze sono state contabilizzate in sede di scritture di assestamento di fine esercizio dopo l'opportuna rilevazione inventariale.

Crediti

I crediti rappresentano il diritto ad esigere ad una data scadenza determinata somme da clienti e da altri soggetti. Come regola generale si ricorda che i crediti originati da ricavi per operazioni di gestione caratteristica sono iscrivibili in bilancio solo se, in coerenza con il principio della competenza, sono maturati i relativi ricavi.

Detti ricavi devono essere riconosciuti in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni:

a) il servizio è stato completato;
b) lo scambio è già avvenuto.

Per le prestazioni di servizi lo scambio si considera avvenuto quando il servizio è reso, cioè la prestazione è effettuata. I crediti sorti per ragioni differenti dai ricavi sono iscrivibili in bilancio se

sussiste "titolo" al credito (crediti verso dipendenti per anticipi, crediti verso l'erario, crediti verso istituti di assicurazione per gli indennizzi, depositi cauzionali, ecc.)

In particolare, i crediti nei confronti della Regione, del Ministero o di altro Ente o Amministrazione Pubblica sono iscrivibili per gli importi stabiliti in atti di diritto privato giuridicamente vincolanti ovvero in provvedimenti amministrativi concessori, da cui consegue con certezza e secondo la regolazione specifica l'esigibilità delle somme.

I crediti sono esposti nello stato patrimoniale al netto della svalutazione, eventualmente effettuata.
I crediti sono valutati secondo il presumibile valore di realizzazione.

Per i crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i crediti sono a breve termine e non sussistono costi di transazione.

Pertanto, il valore nominale dei crediti in bilancio è stato rettificato, tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste.

Partecipazioni

Sono iscritte al minore tra il valore di acquisizione e il valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con la quota parte di patrimonio netto corrispondente al capitale sociale posseduto.

Titoli

Sono iscritti al valore di mercato di fine esercizio; l'adeguamento al valore di fine anno è stato scritto in contropartita nel conto economico come plus valenza o minus valenza latente. Tale valutazione, in considerazione del valore dell'investimento, è operata nel rispetto del principio della prevalenza della sostanza sulla forma e al fine di fornire una migliore rappresentazione veritiera e corretta. Questo criterio di valutazione è quello seguito dalle istituzioni finanziarie che presentano un elevato valore di investimenti in titoli e consente di avere un continuo adeguamento del valore dei titoli, favorendo così la chiarezza espositiva.

Disponibilità liquide

I Fondi liquidi sono tipicamente formati da:

- denaro e valori in cassa. Sono rappresentati dal denaro contante e dal residuo delle carte prepagate esistente nell'azienda e nei vari presidi.
- depositi presso gli istituti di credito. La specifica voce di bilancio comprende i saldi attivi dei conti presso gli istituti di credito, includendo anche gli eventuali interessi attivi maturati a fine anno.

Ratei e risconti

La voce accoglie i ratei e i risconti maturati a seguito delle rettifiche ed integrazioni operate in sede di chiusura dell'esercizio.

La contropartita contabile è costituita, rispettivamente, dalla quota di proventi o di oneri da imputare al conto economico, sulla base del principio della competenza dell'esercizio in chiusura, e relativamente alle quote di costi e proventi comuni a due e più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Patrimonio Netto

A partire dall'esercizio 2018 i lasciti in Immobili e Titoli la cui accettazione è avvenuta nell'anno, vengono iscritti con contropartita a Conto Economico.

Debiti

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare determinate somme ad una data di solito prestabilita. I debiti includono anche le somme che devono essere pagate, secondo la vigente normativa, al personale, all'erario e ad altri enti per imposte.

L'evidenziazione dei debiti nello stato patrimoniale è stata effettuata considerando le varie caratteristiche che i debiti stessi hanno.

I debiti verso fornitori sono registrati al netto degli sconti commerciali.

Per i debiti a breve non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i debiti sono a breve termine e non sussistono costi di transazione.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

I fondi rischi e oneri non possono mai superare l'importo necessario alla copertura delle perdite, degli oneri o dei debiti a fronte dei quali sono stati costituiti.

La posta del passivo accoglie:

a) accantonamenti per passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono

indeterminate: si tratta in sostanza di fondi spese, ossia di costi, spese e perdite di competenza dell'esercizio in corso (o di esercizi precedenti) per obbligazioni già assunte alla data di bilancio od altri eventi già verificatisi (maturati) alla stessa data, ma non ancora definiti esattamente nell'ammontare o nella data di sopravvenienza;

b) accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile (cosiddette «passività potenziali» o fondi rischi): trattasi di passività connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

Fondo trattamento di fine rapporto

Con l'introduzione del D.Lgs n. 252 del 05.12.2005, recante la "*disciplina delle forme pensionistiche complementari*", si è modificata la contabilizzazione delle poste in bilancio relative all'accantonamento del TFR per i lavoratori dipendenti. In base a tale disposizione, le imprese con un numero di addetti superiore a 50, devono destinare a forme di previdenza complementare le quote di TFR accantonate, ovvero devono trasferirle all'apposito Fondo di tesoreria istituito presso l'INPS. Pertanto, le quote maturate mensilmente sono trasferite al Fondo di tesoreria INPS addebitando il conto acceso ai costi per accantonamenti TFR rilevati nel mese ed accreditando il conto finanziario che rileva il versamento della quota di TFR maturata.

L'ammontare del debito, in ottemperanza alla vigente normativa ed ai vigenti contratti collettivi di lavoro, corrisponde a quello delle indennità da corrispondere ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio. A partire dal primo settembre 2020, il fondo INPS è stato messo in liquidazione e le predette somme sono versate al fondo Cometa in coerenza con le disposizioni legislative.

Imposte sul reddito

Le imposte sono iscritte in contabilità secondo le aliquote e le norme vigenti e si riferiscono:

- all'IRAP, determinata con il metodo retributivo per quanto riguarda l'attività istituzionale, calcolata sulla differenza tra valori e costi della produzione per l'attività considerata fiscalmente commerciale;
- all'IRES, riconducibile ai redditi imputabili all'Ente

Riconoscimento dei ricavi e dei proventi

I ricavi delle prestazioni sono rilevati al momento di esecuzione della prestazione.

I proventi per contributi sono riconosciuti al momento in cui sono conseguiti con certezza, che normalmente si identifica con il trasferimento di somme di denaro o con la deliberazione formale

dell'Ente erogante. Le liberalità in natura ricevute nel periodo sono valorizzate al valore normale, inteso come tale il valore al quale i beni e/o i servizi possono essere scambiati da parti consapevoli e disponibili nell'ambito di uno scambio paritario.

I proventi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale, con la rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I lasciti in Immobili e Titoli di competenza dell'anno vengono iscritti con contropartita a Conto Economico.

Riconoscimento delle spese e degli oneri

Le spese e gli oneri sono inseriti in bilancio secondo il principio di competenza, tenendo conto anche di quelli conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Analisi delle singole voci di bilancio

Stato Patrimoniale

Attivo

Immobilizzazioni

Si riporta di seguito la variazione delle immobilizzazioni al netto dei fondi:

Immobilizzazioni al netto dei fondi	2021	2020	Variazione	%
Immobilizzazioni immateriali	263.927	308.707	-44.780	-16,97%
Fabbricati e terreni	407.935.576	416.738.917	-8.803.342	-2,16%
Impianti e Macchinari	12.866.249	15.741.116	-2.874.866	-22,34%
Attrezzature	2.766.610	3.090.296	-323.686	-11,70%
Altri beni materiali	2.178.043	2.235.317	-57.274	-2,63%
Immobilizzazioni in corso	27.530.948	8.975.420	18.555.528	67,40%
TOTALE	**453.541.353**	**447.089.772**	**6.451.581**	**1,42%**

Valore storico	2020	Incrementi	Decrementi	2021
Immobilizzazioni immateriali	1.577.416	99.151	-	1.676.567
Fabbricati e terreni	460.319.051	3.671.878	9.251.007	454.739.922
Impianti e Macchinari	76.408.307	809.103	1.706.196	75.511.214
Attrezzature	21.022.805	476.628	153.333	21.346.099
Altri beni materiali	20.478.367	406.870	226.965	20.658.271
Immobilizzazioni in corso	12.776.817	17.298.977	2.544.846	27.530.948
TOTALE	**592.582.762**	**22.762.608**	**13.882.349**	**601.463.021**

Fondi di ammortamento	2020	Incrementi	Decrementi	2021
Immobilizzazioni immateriali	1.268.709	143.931	-	1.412.640
Fabbricati	43.580.134	3.610.284	386.071	46.804.347
Impianti e Macchinari	60.667.191	3.075.876	1.098.102	62.644.964
Attrezzature	17.932.509	775.954	128.974	18.579.489
Altri beni materiali	18.243.050	440.371	203.193	18.480.228
TOTALE	**141.691.593**	**8.046.415**	**1.816.340**	**147.921.668**

RIEPILOGO INVESTIMENTI ANNO 2021	ASSISTENZA	OSPEDALE	IMMOBILI	ISTITUZIONALE	SCUOLE	ALTRI	TOTALI
Immateriali	18.811	16.287	43.545	2.837	4.392	13.280	99.151
Fabbricati (e terreni)	1.294.193	-	2.345.841	30.783	1.061	-	3.671.878
Impianti	215.322	28.377	264.368	19.245	-	281.792	809.103
Attrezzature	119.643	296.805	549	36.315	5.695	17.621	476.628
Altri beni	79.420	42.448	126.805	73.193	21.981	63.022	406.870
Immobilizzazioni in corso	4.232.926	9.010	12.184.951	-	-	872.090	17.298.977
TOTALE	**5.960.315**	**392.926**	**14.966.060**	**162.373**	**33.129**	**1.247.805**	**22.762.608**

L'investimento complessivo in immobilizzazioni effettuato nel corso dell'esercizio ammonta ad Euro 20.220.401 ed è pari al complessivo incremento del valore storico (Euro 22.762.608) dedotti i passaggi in esercizio di "immobilizzazioni in corso" intervenuti nel 2021. I predetti incrementi sono comprensivi dei valori derivanti dalle variazioni dovuti a successioni o donazioni transitate a conto economico pari ad euro 1.010.499.

Gli investimenti per fabbricati pari ad Euro 3.671.878, sono principalmente riconducibili alla sfera immobiliare istituzionale per Euro 2.345.841, derivanti da successioni e donazioni.

I decrementi dei fabbricati intervenuti nel corso dell'esercizio, pari ad Euro 9.251.007, si riferiscono per euro 4.511.589 al conferimento a titolo gratuito effettuato a beneficio della COTTOLENGO ONLUS per l'immobile sito a Chieri che vedrà la realizzazione di Hospice e per la restante parte alla vendita di immobili non strategici per l'Ente, finalizzata al sostentamento delle opere.

Gli investimenti per impianti, pari ad Euro 809.103, si riferiscono principalmente al termine dei lavori relativi alla centrale termica situata in Torino e alla creazione della lavanderia interna per un totale complessivo di Euro 281.792; alla ristrutturazione e all'adeguamento degli impianti di riscaldamento delle unità abitative del ramo immobiliare per Euro 264.368; interventi migliorativi per gli impianti di refrigerazione e ascensori del ramo assistenza.

I decrementi degli impianti, pari ad Euro 1.706.196, si riferiscono principalmente al conferimento a titolo gratuito del fabbricato e delle sue pertinenze dell'immobile di Chieri, effettuato a beneficio della COTTOLENGO ONLUS che vedrà la realizzazione di Hospice.

Le immobilizzazioni in corso, pari ad Euro 27.530.948, si riferiscono principalmente alle ristrutturazioni in atto presso le case assistenza di Torino, Padiglione Frassati per Euro 6.943.806, Pinasca per Euro 6.297.872 e, per il ramo di attività immobiliare, per la ristrutturazione dell'immobile estero sito a Montecarlo denominato Villa Menesini per Euro 9.150.187, per il rifacimento delle facciate e dei tetti, utilizzando il bonus ristrutturazioni per Euro 3.883.401.

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Parecipazioni in società controllate	11.000		11.000	100,00%
Totale complessivo	**11.000**	**0**	**11.000**	**100,00%**

Le immobilizzazioni finanziarie si sono incrementate di 11.000 euro per effetto della costituzione dell'impresa sociale Panfilia SrL nella quale la Piccola Casa della Divina Provvidenza detiene una quota pari al 55%.

Attivo circolante

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
RIMANENZE	2.552.457	2.310.825	241.632	10,46%
Totale complessivo	**2.552.457**	**2.310.825**	**241.632**	**10,46%**

La variazione è rappresentata principalmente dall'incremento delle rimanenze dei dispositivi medici, farmaci e reagenti

I crediti sono stati valutati con il criterio del presumibile valore di realizzo, di seguito si riporta la relativa composizione:

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Crediti verso clienti	18.319.343	11.822.460	6.496.883	54,95%
Crediti Tributari	1.436.830	1.213.148	223.682	18,44%
Crediti verso altri	7.627.110	7.795.974	-168.864	-2,17%
Totale complessivo	**27.383.283**	**20.831.582**	**6.551.701**	**31,45%**

I valori sono riportati al netto del fondo svalutazione crediti

Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti suddiviso per area:

Valori 2021

Descrizione	Altro	Assistenza	Immobili	Istituzionale	Ospedale	Scuola	Totale
Crediti verso clienti	15.690	3.635.662	3.049.144	0	11.564.507	54.340	18.319.343
Crediti Tributari	33.495	80.070	1.054.687	198.948	1.382	68.247	1.436.830
Crediti verso altri	17.370	2.132.357	142.027	4.986.490	218.120	130.746	7.627.111
Totale complessivo	**67.189**	**5.848.090**	**4.245.858**	**5.185.438**	**11.784.009**	**253.333**	**27.383.283**

Valori 2020

Descrizione	Altro	Assistenza	Immobili	Istituzionale	Ospedale	Scuola	Totale
Crediti verso clienti	11.137	3.598.693	2.548.366	0	5.599.141	65.124	11.822.461
Crediti Tributari	1.563	114.708	477.532	552.198	1.413	65.734	1.213.148
Crediti verso altri	4.880	2.432.728	397.682	4.631.655	3.495	325.533	7.795.974
Totale complessivo	**17.580**	**6.146.130**	**3.423.580**	**5.183.853**	**5.604.050**	**456.391**	**20.831.582**

Di seguito si riporta la composizione dei crediti vs clienti:

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
CLIENTI ASL	14.100.513	8.328.535	5.771.978	69,30%
CLIENTI ENTI PUBBLICI	525.746	440.965	84.781	19,23%
CLIENTI PRIVATI	5.925.822	7.582.087	-1.656.265	-21,84%
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-2.232.738	-4.529.127	2.296.390	-50,70%
Totale complessivo	**18.319.343**	**11.822.460**	**6.496.883**	**54,95%**

I crediti verso ASL, pari a euro 14.100.513 , si riferiscono principalmente alla produzione ospedaliera e per le case di assistenza. La voce crediti privati, pari a euro 5.925.822, accoglie principalmente i crediti derivanti sui canoni di affitto degli inquilini. Per quest'ultima tipologia di crediti in questo anno al fine di allineare il valore effettivo dei crediti incassabili si è proceduto al parziale utilizzo del fondo svalutazione crediti.

Di seguito si riportano i dettagli della movimentazione del fondo svalutazione crediti

Descrizione	Assistenza	Immobili	Ospedale	Totale
Saldo al 31/12/2020	195.718	4.327.373	6.036	4.529.128
Utilizzo	-98.271	-2.195.069	-3.050	-2.296.390
Totale complessivo	**97.447**	**2.132.304**	**2.986**	**2.232.738**

Il fondo si è movimentato rispetto al precedente esercizio della verifica della consistenza effettiva dei crediti soprattutto nell'ambito della direzione immobili.

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Altri crediti	231.356	90.000	141.356	157,06%
Crediti Irap	102.610	67.912	34.698	51,09%
Erario /anticipo Ires	915.133	890.052	25.081	2,82%
Erario c/Iva a credito	183.623	161.005	22.618	14,05%
Ritenute di acconto	4.108	4.179	-71	-1,71%
Totale complessivo	**1.436.830**	**1.213.148**	**223.682**	**18,44%**

I crediti verso l'erario si riferiscono principalmente all'acconto IRES, IRAP al credito IVA da dichiarazione e a crediti generati per lavori di ristrutturazione.

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
crediti da successioni	4.855.093	4.576.157	278.935	6,10%
crediti per cessione ramo d'azienda	1.818.853	2.078.853	-260.000	-12,51%
Crediti vs Enti per contr scuole	516.722	575.256	-58.534	-10,18%
crediti vs fornitori	199.401	101.911	97.490	95,66%
crediti vs terzi	237.041	463.796	-226.755	-48,89%
Totale complessivo	**7.627.110**	**7.795.974**	**-168.864**	**-2,17%**

Gli altri crediti sono costituiti principalmente dai crediti per successioni che vengono rilevate a conto economico all'atto dell'accettazione delle stesse. I crediti per cessione di ramo di azienda si riferiscono alla cessione all'Istituto della Sacra Famiglia del ramo d'azienda per la Casa Arcobaleno

avvenuta nel 2015 per le quali si è convenuto un pagamento rateale di 260 mila euro l'anno. Alla data del 31/12/2021 restano ancora otto rate.

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti tra area istituzionale e commerciale:

Anno 2021

Descrizione	Commercia	Istituzionale	Totale complessivo
Crediti verso clienti	**16.068.505**	**2.250.837**	**18.319.343**
CLIENTI ASL	14.100.153		1.946.228
CLIENTI ENTI PUBBLICI	525.746		252.142
CLIENTI PRIVATI	2.074.464	3.851.717	5.870.374
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-631.858	-1.600.880	-2.232.738
Crediti Tributari	**366.486**	**1.070.344**	**1.436.830**
Altri crediti	112.438	118.918	231.356
Crediti Irap		102.610	102.610
Erario /anticipo Ires	68.247	846.886	915.133
Erario c/Iva a credito	183.623	0	183.623
Ritenute di acconto	2.178	1.930	4.108
Crediti verso altri	**2.513.467**	**5.113.642**	**7.627.110**
crediti da successioni	0	4.855.093	4.855.093
crediti per cessione ramo d'azienda	1.818.853		1.818.853
Crediti vs Enti per contr scuole	418.971	97.750	516.722
crediti vs fornitori	189.719	9.682	199.401
crediti vs terzi	85.925	151.117	237.042
Totale complessivo	**18.947.510**	**8.435.772**	**27.383.282**

Anno 2020 Descrizione	Commerciale	Istituzionale	Totale
Crediti verso clienti	**10.064.620**	**1.757.839**	**11.822.460**
CLIENTI ASL	8.328.535		7.922.905
CLIENTI ENTI PUBBLICI	440.965		311.889
CLIENTI PRIVATI	2.119.542	5.462.545	7.538.504
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-824.421	-3.704.706	-4.529.127
Crediti Tributari	**317.504**	**895.644**	**1.213.148**
Altri crediti	90.000		90.000
Crediti Irap		67.912	67.912
Erario /anticipo Ires	64.846	825.206	890.052
Erario c/Iva a credito	160.865	140	161.005
Ritenute di acconto	1.793	2.386	4.179
Crediti verso altri	**2.780.037**	**5.015.937**	**7.795.974**
crediti da successioni		4.576.157	4.576.157
crediti per cessione ramo d'azienda	2.078.853		2.078.853
Crediti vs Enti per contr scuole	541.506	33.750	575.256
crediti vs fornitori	79.625	22.287	101.911
crediti vs terzi	80.053	383.743	463.796
Totale complessivo	**13.162.161**	**7.669.420**	**20.831.582**

Partecipazioni

Le partecipazioni sono state valutate al costo di acquisto.

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Altre Partecipazioni	90.793	90.793	0	0,00%
Totale complessivo	**90.793**	**90.793**	**0**	**0,00%**

Nel corso dell'esercizio 2021 non vi sono state modifiche rispetto al 2020.

Il valore è principalmente riferito alla partecipazione nella società consortile che gestisce il patrimonio immobiliare per euro 90.000 e per la restante parte in altre società semplici

Titoli

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Altri Titoli	102.777.335	86.834.953	15.942.382	18,36%
Totale complessivo	**102.777.335**	**86.834.953**	**15.942.382**	**18,36%**

Il valore dei titoli è stato adeguato al valore di mercato al 31/12/2021.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'ente ha provveduto tramite il supporto di un Advisor esterno alla riallocazione dei titoli definendo un asset allocation degli stessi di tipo prudenziale. Il valore dei titoli al 31/12/2019 gestito da diversi gestori è stato sottoposto ad un processo di disinvestimento e reinvestimento.

Di seguito si riporta la relativa composizione e movimentazione:

Descrizione	Importo
Titoli intestati all'ente su conti deposito	94.598.048
Strumenti finanziari atipici	65.314
Buoni fruttiferi postali	50.000
Titoli intestati all'ente ma di disponibilità delle suore	7.666.843
Titoli intestati all'ente ma di disponibilità degli ospiti	259.059
Titoli intestati all'ente ma dedicati alla causa Mons. Paleari	138.071
Totale al 31/12/2021	**102.777.335**

A fronte dei titoli intestati all'ente, ma di disponibilità delle suore e degli ospiti in bilancio è riportata la rispettiva contropartita a debito.

Descrizione	Importo
Titoli intestati all'ente su conti deposito	94.598.048
Strumenti finanziari atipici	65.314
Buoni fruttiferi postali	50.000
Titoli intestati all'ente ma di disponibilità delle suore	7.666.843
Titoli intestati all'ente ma di disponibilità degli ospiti	259.059
Titoli intestati all'ente ma dedicati alla causa Mons. Paleari	138.071
Totale al 31/12/2021	**102.777.335**

Disponibilità liquide

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Desposiiti Bancari e Postali	29.162.216	32.522.319	-3.360.103	-10,33%
Denaro e assegni in cassa	336.644	434.218	-97.574	-22,47%
Totale complessivo	**29.498.860**	**32.956.537**	**-3.457.677**	**-10,49%**

Ratei e Risconti

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Ratei attivi	790.674	171.145	619.528	361,99%
Risconti attivi	414.525	379.852	34.673	9,13%
Totale complessivo	**1.205.199**	**550.997**	**654.201**	**118,73%**

Risconti attivi

Descrizione	abbonamenti	assicurazione	bolli auto	canoni	quote associative	spese condominiali e imposte di registro	Altro	Totale complessivo
Valori	32.402	76.793	9.318	167.658	864	126.241	1.249	414.525

Ratei Attivi

Desrizione	contributi	pensioni	rimborsi assicurativi	Rimborso spese valori bollati e spese ospiti	spese condominiali	vari	Totale complessivo
Totale complessivo	368.881	8.439	35.000	11.584	364.462	2.308	790.674

Passivo

Patrimonio netto

Di seguito si riporta dettaglio della movimentazione del patrimonio netto

Descrizione		31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Patrimonio Netto					
Fondo dotazione dell'ente					
	Riserve statutarie	701.215.817	0	4.822.535	696.393.282
Patrimonio vincolato					
	Risultato esercizio in corso	-5.476.353	2.975.135	5.476.353	2.975.135
	Riserve accantonate in esercizi precedenti	-144.256.235		5.476.353	-149.732.588
	Totale	551.483.229	2.975.135	15.775.241	549.635.829

La voce "Riserve statutarie" registra un decremento pari a 4.822.535 principalmente riconducibile al conferimento dell'immobile sito in Chieri alla Fondazione Cottolengo onlus per la realizzazione di un Hospice pari 4.689.204, per euro 155.923 per differenze su vecchie successioni precedentemente contabilizzate a patrimonio netto, compensate con una variazione in aumento pari 22.592 dovuta ad un incremento di valore di un terreno destinato da uso agricolo ad uso edificabile.

Il patrimonio libero dell'Ente presenta un decremento dovuto al risultato di esercizio in corso

Fondi Rischi

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Totale Altri fondi	104.847	522.589	-417.742	-79,94%
Totale complessivo	**104.847**	**522.589**	**-417.742**	**-79,94%**

di seguito si rappresenta il dettaglio dei fondi rischi:

Altri fondi rischi

Fondo per cause legali	Altro	Assistenza	Immobili	Istituzionale	Ospedale	Scuola	Totale complessivo
Saldo al 31/12/2020	**0**	**0**	**16.807**	**0**	**8.000**	**8.040**	**32.847**
Utilizzi	0	0	0	0	-8.000	0	**-8.000**
Accantonamento		80.000		0	0	0	80.000
Saldo al 31/12/2021	**0**	**80.000**	**16.807**	**0**	**0**	**8.040**	**104.847**

Nel corso dell'anno si è proceduto con un accantonamento di euro 80.000 a fronte di cause potenziali derivanti da alcuni licenziamento dell'ambito della direzione assistenza

Fondo per competenze contrattuali arretrate

Fondo Per competenze contrattuali arretrate	Altro	Assistenza	Immobili	Istituzionale	Ospedale	Scuola	Totale complessivo
Saldo al 31/12/2020	**52.308**	**1.406**	**0**	**1.406**	**436.026**	**8.040**	**499.186**
Utilizzi	-52.308	-1.406	0	-1.406	-436.026	-8.040	**-499.186**
Accantonamento	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2021	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'utilizzo del fondo per il riconoscimento degli aumenti contrattuali definiti dal contratto ARIS e Uneba.

Trattamento di fine rapporto

La voce accoglie le voci accantonate nel periodo antecedente la riforma al netto degli acconti e degli utilizzi a seguito della cessazione del rapporto di lavoro e la parte di fondo che i dipendenti hanno deciso di trattenere in azienda.

Descrizione	2021	2020	Variazione	%
Fondo TFR	3.164.333	3.438.436	- 274.103	-7,97%
TotaleComplessivo	**3.164.333**	**3.438.436**	**- 274.103**	**-7,97%**

Fondo TFR	Importo
Saldo 31/12/2021	3.438.286,24
Utilizzo per dimissioni	313.461,23
Acconti	76.233
Accantonamento dell'esercizio	115.742
Saldo 31/12/2021	**3.164.333**



Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale. Si riporta di seguito il prospetto con la loro composizione:

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Banche c/c passivo	8.243.295	264.299	7.978.997	3018,93%
Debiti verso altri finanziatori	13.014.156		13.014.156	100,00%
Debiti verso fornitori	15.609.655	15.115.421	494.234	3,27%
Debiti tributari	2.043.365	1.758.969	284.396	16,17%
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.238.374	2.024.753	213.621	10,55%
Altri debiti	13.370.608	13.690.330	-319.722	-2,34%
Totale complessivo	**54.519.453**	**32.853.771**	**21.665.682**	**65,95%**

Di seguito si riporta l'apertura dei debiti per area:

Valori 2021

Etichette di riga	ALTRO	ASSISTENZA	IMMOBILI	ISTITUZIONALE	OSPEDALE	SCUOLA	Totale complessivo
Banche c/c passivo	0	0	8.243.295		0	0	8.243.295
Totale Debiti verso altri finanziatori				13.014.156			13.014.156
Totale Debiti verso fornitori	1.334.858	6.224.954	1.504.899	1.267.057	5.076.825	201.062	15.609.654
Totale Debiti tributari	74.582	274.993	1.033.112	120.619	491.128	48.931	2.043.365
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.585	783.208	0	82.519	1.025.569	168.494	2.238.374
Altri debiti	334.669	1.425.224	1.389.625	8.369.342	1.599.798	251.951	13.370.608
Totale complessivo	**1.922.694**	**8.708.378**	**12.170.931**	**22.853.692**	**8.193.319**	**670.437**	**54.519.452**

valori 2020

Descrizione	Altro	Assistenza	Immobili	Istituzionale	Ospedale	Scuola	Totale complessivo
Altri debiti	316.465	1.562.355	1.019.501	9.013.207	1.529.216	249.586	13.690.330
Banche c/c passivo	0	0	264.299	0	0	0	264.299
Debiti verso istituti di previdenza	186.326	696.576	0	94.892	917.327	129.632	2.024.753
Totale Debiti tributari	66.906	235.968	948.883	98.879	357.211	51.121	1.758.969
Totale Debiti verso altri finanziat	0		0	831	0	0	831
Totale Debiti verso fornitori	1.171.158	6.938.043	1.087.994	1.540.794	4.135.580	241.021	15.114.590
Totale complessivo	**1.740.854**	**9.432.942**	**3.320.677**	**10.748.604**	**6.939.334**	**671.360**	**32.853.771**

I debiti vs. fornitori sono riferiti per la quasi totalità a soggetti nazionali. I predetti valori sono comprensivi delle fatture da ricevere per euro 5.614.724 e note di credito da ricevere per euro 155.602

Si riporta di seguito la ripartizione tra i debiti distinti tra attività commerciale e istituzionale unitamente al dettaglio della composizione dei debiti tributari e degli altri debiti.

Valori 2021

Descrizione	Commerciale	Istituzionale	Totale complessivo
Totale Debiti verso altri finanziatori	**21.257.451**	**0**	**21.257.451**
Banche c/c passivo	8.243.295		8.243.295
Totale Debiti verso altri finanziatori	13.014.156		13.014.156
Totale Debiti verso fornitori	**13.106.965**	**2.502.689**	**15.609.654**
Debiti verso fornitori	13.106.965	2.502.689	15.609.654
Totale Debiti tributari	**927.896**	**1.115.462**	**2.043.358**
Debiti tributari	0	25.030	25.030
Altre Imposte e tasse	73.666	401	74.067
Imp. Sostitutiva	11.301	253	11.553
IRAP	0	91.478	91.478
IRES	0	966.806	966.806
IRPEF	842.928	31.494	874.422
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**2.156.691**	**81.683**	**2.238.374**
INAIL	-8.242	-2.113	-10.355
INPS	1.546.417	63.899	1.610.316
TFR a Altri Fondi Complementari	148.504	2.013	150.517
V/Enti per ratei CdL	469.193	17.351	486.544
V/Fare Mutua	821	532	1.353
Altri debiti	**3.809.039**	**9.561.576**	**13.370.615**
Cessioni del V°	40.984	3.662	44.646
dabiti per successioni	0	82.778	82.778
Debiti diversi	107.727	710.081	817.808
Debiti per caparre ricevute	50.000	0	50.000
Debiti per deposito ospiti	0	259.059	259.059
Depositi cauzionali	137.730	444.132	581.862
Deposito Suore	0	7.666.843	7.666.843
Organizzazioni sindacali	6.080	262	6.342
Personale c/retribuzioni	1.580.361	69.847	1.650.209
Società cons. per decimi da rich.	0	65.000	65.000
V/Inquilini	13.840	196.227	210.067
V/Personale per ratei CdL	1.872.316	63.685	1.936.002
Totale complessivo	**40.330.146**	**12.145.949**	**54.519.452**

Anno 2020

Descrizione	Commerciale	Istituzionale	Totale complessivo
Altri debiti	**3.768.197**	**9.922.132**	**13.690.330**
Cessioni del V°	38.837	4.210	43.047
Debiti diversi	61.828	681.986	743.813
Debiti per caparre ricevute	50.000	0	50.000
Debiti per deposito ospiti	0	616.061	616.061
Depositi cauzionali	105.393	383.573	488.966
Deposito Suore	0	7.566.975	7.566.975
Organizzazioni sindacali	5.773	351	6.124
Personale c/retribuzioni	1.756.676	110.439	1.867.116
Società cons. per decimi da rich.	0	65.000	65.000
V/Inquilini	0	0	0
V/Personale per ratei CdL	1.749.691	115.678	1.865.369
debiti per successioni	0	377.859	377.859
Banche c/c passivo	**0**	**264.299**	**264.299**
Banche c/c passivo	0	264.299	264.299
Debiti tributari	**718.585**	**1.040.385**	**1.758.970**
Debiti tributari	0	0	0
Altre Imposte e tasse	19.546	26.569	46.116
Imp. Sostitutiva	-5.397	-697	-6.095
IRAP	0	58.442	58.442
IRES	0	915.000	915.000
IRPEF	704.436	41.071	745.507
Debiti verso fornitori	**12.795.675**	**2.319.745**	**15.115.421**
Debiti verso fornitori	12.795.675	2.319.745	**15.115.421**
Debiti verso istituti di previdenza	**1.929.861**	**94.892**	**2.024.753**
INAIL	-7.168	-413	-7.580
INPS	1.309.380	60.181	1.369.560
TFR a Altri Fondi Complementari	148.114	2.285	150.399
V/Enti per ratei CdL	478.841	32.177	511.018
V/Fare Mutua	694	662	1.356
Totale complessivo	**19.193.562**	**13.660.210**	**32.853.771**

Ratei e risconti

di seguito si riportano i valori dei ratei i risconti passivi.

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Ratei passivi	421.972	183.947	-238.026	129,40%
risconti passivi	9.463.845	5.984.885	-3.478.960	58,13%
Totale complessivo	**9.885.818**	**6.168.832**	**-3.716.986**	**60,25%**

Nella Tabella sottostante si riporta il dettaglio delle voci che compongono le rispettive voci:

Ratei Passivi

Descrizione	altre imposte e tasse	assicurazioni	offerte vincolate	quote associativa	Spese amministrazione stabili	spese bancarie	utenze	varie	Totale complessivo
Totale complessivo	144.755	11.000	169.043	3.075	75.392	8.433	491	9.784	421.972

Risconti Passivi

Descrizione	bonus ristrutturazione	canoni locazione	contributi	Indennita' esproprio terreni successione Fontana	Rette assistenza di competenza 2021	rette scolastiche 2022	risconti pluriennali	varie	contributi scolastici	Totale complessivo
Totale complessivo	3.000.827	53.353	24.716	924.129	49.160	200	4.633.284	3	528.175	9.213.845

Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto gestionale fornisce informazioni sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali" che corrispondono ai diversi segmenti di attività.

Attività Tipica

Proventi e ricavi da attività tipiche	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	%
Da contributi	55.294	730.463	- 675.169	-92,43%
Da contratti con enti pubblici	335.062		335.062	n.a
Da Religiosi	7.677.921	8.551.171	- 873.250	-10,21%
Da non soci			-	n.a
Altri proventi e ricavi	15.761.606	12.770.565	2.991.041	23,42%
Totale Proventi da attività tipiche	**23.829.883**	**22.052.199**	**1.777.684**	**8,06%**

I proventi da attività tipica sono aumentati principalmente per effetto per effetto dei maggiori lasciti compensati dai minori proventi derivanti dagli stipendi e pensioni dei religiosi.

Oneri da attività tipiche	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	%
Acquisti	1.626.891	1.870.302	- 243.411	-13,01%
Servizi	5.961.526	4.724.327	1.237.199	26,19%
Godimento beni di terzi	31.379	41.337	- 9.959	-24,09%
Personale	2.248.090	3.037.437	- 789.347	-25,99%
Ammortamenti	689.483	776.107	- 86.624	-11,16%
Oneri diversi di gestione	2.876.486	2.700.852	175.634	6,50%
TotaleComplessivo	**13.433.854**	**13.150.362**	**283.492**	**2,16%**

A livello complessivo i costi sono rimasti sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente

Raccolta Fondi

Proventi da raccolta fondi	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	%
Devoluzione 5 per mille	179.330	316.844	- 137.514	-43,40%
Raccolta fondi 1			-	n.a
Raccolta fondi 2			-	n.a
Altri	270.966	294.383	- 23.417	-7,95%
TotaleComplessivo	**450.296**	**611.227**	- **160.931**	**-26,33%**

I proventi da raccolta fondi sono hanno registrato una riduzione rispetto all'esercizio precedente

Oneri promozionali e di raccolta fondi	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	%
Raccolta 5 per mille	199.108	226.698	- 27.590	-12,17%
Raccolta fondi 1			-	n.a
Raccolta fondi 2			-	n.a
Attività ordinaria di promozione	199.108	226.698	- 27.590	-12,17%
TotaleComplessivo	**398.216**	**453.396**	- **55.180**	**-12,17%**

Anche gli oneri di raccolta fondi sono rimasti sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente

Attività Accessorie

Proventi da attività accessorie	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	%
Da attività connesse	30.060.503	26.185.544	3.874.959	14,80%
Da contratti con enti pubblici	41.004.684	41.240.027	- 235.343	-0,57%
Da soci ed associati			-	n.a
Da non soci			-	n.a
Altri proventi	3.746.347	2.283.600	1.462.747	64,05%
TotaleComplessivo	**74.811.533**	**69.709.171**	**5.102.362**	**7,32%**

L'aumento dei ricavi è riconducibile alla ripresa delle attività derivanti dalle minori restrizioni dovute alla Pandemia. In particolare i ricavi per contratti con enti pubblici sono riferibili alle minori attività dell'assistenza compensate dai maggiori ricavi del presidio ospedaliero, cosi come l'aumento dei ricavi derivante da attività connesse che sono riferibili anch'esse alla ripresa delle attività economiche per le minori restrizioni derivanti dalla Pandemia.

Oneri da attività accessorie	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	%
Acquisti	12.718.814	13.024.253	- 305.439	-2,35%
Servizi	30.028.547	31.561.373	- 1.532.826	-4,86%
Godimento beni di terzi	358.114	410.205	- 52.092	-12,70%
Personale	37.390.146	34.864.087	2.526.059	7,25%
Ammortamenti	7.126.569	8.188.396	- 1.061.827	-12,97%
Oneri diversi di gestione	1.697.295	2.356.254	- 658.959	-27,97%
Accantonamenti	80.000		80.000	n.a
TotaleComplessivo	89.399.486	90.404.568	- 1.005.083	-1,11%

I costi del personale hanno registrato un incremento sia per effetto della ripresa delle attività, ma anche in conseguenza dell'applicazione degli aumenti contrattuali sia nel comparto sanitario che socio sanitario. Tutti gli altri costi sono diminuiti sia per effetto di azioni di rinegoziazione dei contratti sia per effetto della minore intensificazione delle attività relative ai servizi e agli acquisiti di beni strettamente riferibili alla Pandemia.

Attività Patrimoniali e Finanziarie

Proventi finanziari e patrimoniali	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	%
Da rapporti bancari	1.125	9.965	- 8.840	-88,71%
Da patrimonio edilizio	15.283.620	14.694.265	589.355	4,01%
Proventi straordinari		3.212.012	-3.212.012	-100,00%
Da altri investimenti finanziari	7.071.206	1.212.394	5.858.812	483,24%
Altri proventi		56.485	- 56.485	-100,00%
TotaleComplessivo	**22.355.950**	**19.185.121**	**3.170.830**	**16,53%**

L'aumento dei ricavi è riconducibile ai proventi derivanti dalla gestione del patrimonio finanziario dell'ente che, a partire dall'esercizio 2020, sono contabilizzati a conto economico. Si registra un incremento dei ricavi riferibile al patrimonio edilizio che beneficiato della ripresa delle attività conseguenti alla Pandemia

Oneri finanziari e patrimoniali	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	%
Su rapporti bancari	175.671	107.584	68.087	63,29%
Da patrimonio edilizio	9.252.127	7.942.953	1.309.173	16,48%
Da investimenti finanziari	1.507.051	910.677	596.374	65,49%
Altri oneri	61.863	62.877 -	1.014	-1,61%
TotaleComplessivo	**10.996.712**	**9.024.091**	**1.972.621**	**21,86%**

I costi per oneri finanziari registrano un amento per effetto dell'introduzione del criterio di contabilizzazione delle minus valenze a conto economico.

Oneri di supporto generale

Oneri di supporto generale	31/12/2021	31/12/2020	Variazione	%
Acquisti	655.751	500.931	154.820	30,91%
Servizi	695.388	773.293 -	77.905	-10,07%
Godimento beni di terzi	4.793	2.738	2.055	75,04%
Personale	2.815.487	2.699.757	115.730	4,29%
Ammortamenti	58.751	16.704	42.048	251,73%
Altri oneri	14.090	8.230	5.860	71,20%
TotaleComplessivo	**4.244.260**	**4.001.652**	**242.608**	**6,06%**

I costi per supporto generale non hanno subito variazioni significative rispetto all'esercizio 2020

Di seguito, al fine di fornire una informativa sul risultato economico della gestione viene effettuata una disamina delle voci del conto economico.

Conto Economico

Valore della produzione

Il dato esposto risente di rilevazione delle poste straordinarie riallocate a voce propria.

Vengono di seguito rappresentati il dettaglio delle singole voci afferenti il valore della produzione:

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.306.396	73.960.255	4.346.141	5,88%
Contributi in conto esercizio	3.945.415	3.894.575	50.840	1,31%
Ricavi e proventi diversi	32.129.156	28.980.602	3.148.554	10,86%
Totale complessivo	114.380.967	106.835.432	7.545.535	7,06%

L'incremento è soprattutto rappresentato dai maggiori ricavi derivanti dalla ripresa delle attività relative all'ospedale, all'aumento dei ricavi provenienti da offerte e successioni e dall'incremento delle plus valenze.

I ricavi delle vendite delle prestazioni possono essere suddivisi come segue:

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Ricavi verso ASL	42.685.890	37.870.330	4.815.560	12,72%
Ricavi verso privati	23.580.571	24.013.779	-433.208	-1,80%
Ricavi da fitti attivi	10.873.616	10.608.502	265.114	2,50%
Ricavi verso enti pubblici	1.159.194	1.461.435	-302.242	-20,68%
Ricavi da somministrazione pasti	7.126	6.209	917	14,77%
Totale complessivo	78.306.396	73.960.255	4.346.141	5,88%

I ricavi strettamente connessi all'attività operativa della Piccola Casa sono aumentati complessivamente del 5,88%. Il predetto incremento o è soprattutto riferibile alla ripresa delle attività sanitarie

Contributi

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Contributi da privati	2.246.424	2.130.894	115.530	5,42%
Contributi da enti pubblici	1.698.992	1.763.681	-64.689	-3,67%
Totale complessivo	3.945.415	3.894.575	50.840	1,31%

La voce contributi è rimasta sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente

Altri ricavi

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Stipendi religiosi	7.677.921	8.551.171	-873.250	-10,21%
Altri ricavi	3.200.154	1.638.237	1.561.917	95,34%
Offerte e successioni	15.362.904	13.022.366	2.340.538	17,97%
Rimborsi, indenità per danni, espropri	2.556.423	3.017.129	-460.705	-15,27%
Plusvalenze alienazione	2.593.887	1.946.202	647.685	33,28%
5 per mille	179.330	257.433	-78.103	-30,34%
Formazione	530.763	522.928	7.836	1,50%
Mensa dipendenti	27.772	23.089	4.683	20,28%
Atri proventi	0	2.049	-2.049	-100,00%
Totale complessivo	32.129.156	28.980.603	3.148.552	10,86%

Gli altri ricavi sono aumentati soprattutto per la maggior incidenza delle successioni, delle plusvalenze derivanti dall'alienazione dei beni immobili compensate dai minori proventi per pensioni dei religiosi

Di seguito viene proposto il valore della produzione scomposto tra sfera commerciale e istituzionale

Anno 2021

Descrizione	Commerciale	Istituzionale	Totale complessivo
Contributi in conto esercizio	**3.550.925**	**394.490**	**3.945.415**
Contributi da enti pubblici	1.689.869	9.122	1.698.992
Contributi da privati	1.861.056	385.368	2.246.424
Ricavi delle vendite e delle prestazior	**69.600.818**	**8.705.578**	**78.306.396**
Ricavi da fitti attivi	2.168.037	8.705.578	10.873.616
Ricavi da somministrazione pasti	7.126	0	7.126
Ricavi verso ASL	42.685.890	0	42.685.890
Ricavi verso enti pubblici	1.159.194	0	1.159.194
Ricavi verso privati	23.580.571		23.580.571
Totale Ricavi e proventi diversi	**5.127.597**	**27.001.559**	**32.129.156**
5 per mille	179.330	0	179.330
Altri ricavi	2.912.117	288.038	3.200.155
Formazione	530.763	0	530.763
Mensa dipendenti	27.772	0	27.772
Offerte e successioni	440.136	14.922.769	15.362.904
Plusvalenze alienazione	143.088	2.450.799	2.593.887
proventi	0	0	0
Rimborsi, indenità per danni, esprop	894.391	1.662.032	2.556.423
Stipendi religiosi	0	7.677.921	7.677.921
Totale complessivo	**78.279.340**	**36.101.628**	**114.380.967**

Anno 2020

Descrizione	Commerciale	Istituzionale	Totale complessivo
Contributi in conto esercizio	**3.188.117**	**706.458**	**3.894.575**
Contributi da enti pubblici	1.758.795	4.886	1.763.681
Contributi da privati	1.429.322	701.572	2.190.304
Ricavi delle vendite e delle prestazior	**65.574.832**	**8.385.422**	**73.960.254**
Ricavi da fitti attivi	2.224.733	8.385.422	10.608.502
Ricavi da somministrazione pasti	4.555	0	4.555
Ricavi verso ASL	37.870.330	0	37.870.330
Ricavi verso enti pubblici	1.461.435	0	1.461.435
Ricavi verso privati	24.013.778		24.013.779
Totale Ricavi e proventi diversi	**4.027.414**	**24.953.191**	**28.980.604**
5 per mille	257.433	0	257.433
Altri ricavi	1.297.726	340.510	1.580.479
Formazione	522.928	0	522.928
Mensa dipendenti	23.090	0	23.090
Offerte e successioni	750.318	12.272.049	13.022.366
Plusvalenze alienazione	22.778	1.923.424	1.946.202
proventi	2.049	0	2.049
Rimborsi, indenità per danni, esprop	1.151.092	1.866.036	3.017.129
Stipendi religiosi	0	8.551.171	8.551.171
Totale complessivo	**72.790.362**	**34.045.071**	**106.835.433**

Costi della produzione

Il dato esposto risente della rilevazione delle poste straordinarie riallocate a voce propria

Si riporta, di seguito, il prospetto di dettaglio; le singole voci sono esposte.

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.242.895	15.382.584	-139.689	-0,91%
Costi per godimento di beni di terzi	469.312	422.604	46.708	11,05%
Salari e stipendi	41.922.995	39.895.902	2.027.093	5,08%
Altri costi per il personale	600.531	790.817	-190.286	-24,06%
Costi per servizi	42.318.294	41.467.760	850.534	2,05%
Oneri diversi di gestione	7.205.524	7.838.382	-632.859	-8,07%
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-241.632	-234.608	-7.024	2,99%
Altri accantonamenti	80.000		80.000	100,00%
Ammortamenti	8.046.705	9.145.156	-1.098.451	-12,01%
Totale complessivo	**115.644.623**	**114.708.597**	**936.026**	**0,82%**

Di seguito si riporta la suddivisone dei costi di produzione divisa tra sfera istituzionale e sfera commerciale

Anno 2021

Descrizione	Commerciale	Istituzionale	Totale complessivo
Altri accantonamenti	80.000	0	80.000
Altri costi per il personale	253.096	347.435	600.531
Ammortamenti	7.230.965	815.740	8.046.705
Costi per godimento di beni di terzi	364.661	104.651	469.311
Costi per materie prime, sussidiarie, di	13.618.888	1.624.007	15.242.896
Costi per servizi	29.586.744	12.731.550	42.318.294
Oneri diversi di gestione	2.483.108	4.722.416	7.205.524
Salari e stipendi	39.987.186	1.935.810	41.922.996
Variazioni delle rimanenze di materie	-246.588	4.956	-241.632
Totale complessivo	**93.358.060**	**22.286.564**	**115.644.624**

Anno 2020

Descrizione	Commerciale	Istituzionale	Totale complessivo
Altri costi per il personale	456.043	334.774	790.817
Ammortamenti	8.248.041	897.115	9.145.156
Costi per godimento di beni di terzi	384.462	38.143	422.604
Costi per materie prime, sussidiarie, di	13.541.769	1.840.815	15.382.584
Costi per servizi	30.197.872	11.269.888	41.467.760
Oneri diversi di gestione	2.942.238	4.896.144	7.838.382
Salari e stipendi	37.128.129	2.767.773	39.895.902
Variazioni delle rimanenze di materie	-196.850	-37.758	-234.608
Totale complessivo	**92.701.704**	**22.006.894**	**114.708.597**

Costo per acquisto materie prime, sussidiarie e merci

Il costo per le materie prime sussidiarie e merci è rappresentato dalle seguenti voci dalle seguenti voci (bilancio complessivo)

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Abbuoni arrotondamenti	-69.297	-79.537	10.240	-12,87%
Altri acquisti	60.898	47.652	13.246	27,80%
altro	18.355	49.231	-30.876	-62,72%
Attrezzatura e utensileria varia	61.357	56.063	5.294	9,44%
Cancelleria e Stampati	114.856	144.905	-30.049	-20,74%
Carburanti e lubrificanti	326.620	283.020	43.599	15,41%
Farmaci, reagenti, presidi, protesi e altri proditti sanitari	9.112.458	8.679.954	432.504	4,98%
Libri	21.868	26.283	-4.415	-16,80%
Materiale di consumo vario	1.271.845	1.164.654	107.190	9,20%
Materiale per guardaroba	33.906	35.482	-1.576	-4,44%
materie prime covid 19	299.306	942.938	-643.632	-68,26%
materie prime manutenzione	337.469	365.142	-27.673	-7,58%
materie prime pulizia edigiene	652.567	703.240	-50.673	-7,21%
Prodotti alimentari	3.000.687	2.963.556	37.131	1,25%
Totale complessivo	15.242.895	15.382.584	-139.689	-0,91%

A livello complessivo vi è stata una riduzione di costi pari a euro 139.689.

Costo del personale

Il costo per il personale è rappresentato dalle seguenti voci (bilancio complessivo)

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Salari e stipendi	31.268.981	29.412.179	1.856.802	6,31%
Contributi su salari e stipendi	8.320.844	8.320.983	-139	0,00%
Accantonamento TFR	2.333.170	2.162.740	170.431	7,88%
Altri costi del personale	600.531	790.817	-190.286	-24,06%
Totale complessivo	**42.523.526**	**40.686.718**	**1.836.808**	**4,51%**

- Il *costo per salari e stipendi* comprende le retribuzioni al personale e include il costo della tredicesima e delle ferie maturate e non godute.
- Il *costo per oneri sociali* riguarda i diversi enti di pertinenza del personale: INPS, INAIL, e altri enti di previdenza
- Gli *altri costi per il personale*

  Gli altri costi del personale comprendono principalmente il vestiario per il personale per euro 34.963, costi per lavoro interinale per euro 133.253, costi per personale religioso per euro 311.545

Servizi

Il costo per servizi è rappresentato dalle seguenti voci (bilancio complessivo):

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
altro	1.092.300	1.070.017	22.284	2,08%
appalti	14.984.050	15.075.470	-91.420	-0,61%
assicurazioni	538.200	546.401	-8.200	-1,50%
assistenza sw	264.062	195.138	68.925	35,32%
commisioni per interinali	25.224	72.473	-47.249	-65,20%
consulenze	3.554.679	2.658.810	895.869	33,69%
corsi formazione infermieri	33.870	28.586	5.284	18,48%
lavanderia	294.520	470.095	-175.574	-37,35%
liberi professionisti medici	3.257.399	2.293.339	964.060	42,04%
liberi professionisti non medici	380.027	253.953	126.074	49,64%
manutenzione	4.678.863	4.836.116	-157.254	-3,25%
medico del lavoro	104.731	47.669	57.062	119,71%
portineria	98.000	98.000	0	0,00%
pubblicità	275.814	367.444	-91.630	-24,94%
rette personale religioso	890.795	616.601	274.194	44,47%
rifiuti speciali	215.706	203.377	12.329	6,06%
ristorazione	1.686.766	1.874.411	-187.645	-10,01%
sanificazione Covid 19	14.228	150.209	-135.980	-90,53%
servizi di pulizia	2.456.215	2.572.954	-116.739	-4,54%
servizi sanitari	1.126.094	1.154.255	-28.161	-2,44%
trasporto	84.416	80.764	3.652	4,52%
utenze	6.262.332	6.801.680	-539.348	-7,93%
Totale complessivo	**42.318.294**	**41.467.760**	**850.534**	**2,05%**

Le variazioni in aumento più significative sono inerenti ai costi liberi professionisti medici che si incrementano per euro 964.060 alle rette per il personale religioso che si incrementano per euro 274.194 compensati da diminuzioni relativi a costi per utenze per euro 539.848, da minori spese per

sanificazioni covid pari a 135.980, da minori spese per ristorazione per euro 187.645, da minori spese di pulizia per 116.739.

Godimento beni di terzi

di seguito si riportano i costi per godimento di beni di terzi (bilancio complessivo)

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
canoni noleggio attrezz./apparecc.tecnico economali amministrative	81.535	95.517	-13.982	-14,64%
canoni noleggio attrezz/apparecc.sanitarie e scientifiche	98.211	126.841	-28.630	-22,57%
canoni noleggio computer e altremacchine elettroniche	25.771	22.639	3.132	13,84%
costo noleggio biancheria non piana	170.105	155.051	15.054	9,71%
Fitti passivi	71.940		71.940	100,00%
noleggi attrezzature	8.810	8.505	305	3,59%
noleggi diversi	12.939	14.050	-1.111	-7,91%
Totale complessivo	**469.311**	**422.604**	**46.707**	**11,05%**

I costi per godimento di beni sono sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni sono rappresentati da:

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
ammortamento delle immobilizz. immateriali	143.931	138.519	5.412	3,91%
ammortamento delle immobilizz. materiali	7.902.774	9.006.637	-1.103.863	-12,26%
Totale complessivo	**8.046.705**	**9.145.156**	**-1.098.451**	**-12,01%**

Non vi sono state variazioni nelle aliquote di ammortamento. Si è inoltre proceduto con la capitalizzazione di spese aventi durata pluriennale. In particolare, le spese per sviluppo software e le spese di manutenzione straordinaria sugli immobili.

Oneri diversi di gestione

Di seguito si riportano i dettagli degli oneri diversi di *gestione* (bilancio complessivo)

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
altre tasse	142.983	137.590	5.393	3,92%
costi indeducibili	485.773	468.967	16.806	3,58%
imu	2.053.638	2.247.076	-193.438	-8,61%
minusvalenze	303.009	182.167	120.842	66,34%
offerte	345.617	506.244	-160.627	-31,73%
offerte e successioni	55.183	54.936	247	0,45%
oneri diversi	1.810.654	2.188.396	-377.742	-17,26%
registro	159.221	121.750	37.471	30,78%
spese condominiali	674.397	795.689	-121.292	-15,24%
spese per successioni	66.191	34.656	31.534	90,99%
tax rifiuti	1.108.858	1.100.912	7.946	0,72%
Totale complessivo	**7.205.524**	**7.838.382**	**-632.859**	**-8,07%**

Altri accantonamenti

Di seguito si rappresentala variazione degli altri accantonamenti (bilancio complessivo)

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Altri accantonamenti	80.000		80.000	100,00%
Totale complessivo	**80.000**		**80.000**	**100,00%**

Nel corso del 2021 si sono accantonati euro 80.000 per potenziali cause legali con dipedenti.

Variazione delle rimanenze

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Altre rimanenze	7.238	157.418	-150.180	-95,40%
dispositivi medici	-300.094	-290.187	-9.907	3,41%
materale di pulizia, guardaroba e convivenza	-14.707	1.695	-16.402	-967,42%
presidi sanitari non da farmacia	283.381	51.678	231.703	448,36%
prodotti farmaceutici	34.766	-71.222	105.988	-148,81%
prodotti smaltimento rifiuti	-1.928	-700	-1.228	175,34%
reagenti e materiale di laboratorio	-250.288	-89.482	-160.806	179,71%
reagenti e materiali istopatologia		6.191	-6.191	-100,00%
Totale complessivo	**-241.632**	**-234.608**	**-7.024**	**2,99%**

L'incremento del valore delle rimanenze è principalmente riconducile all'ospedale.

Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Plus Valenze su Titoli non realizzate	4.739.297	3.212.012	1.527.285	47,55%
Minus valenze non realizzate	-351.812	-194.235	-157.577	81,13%
Altri oneri finanziari	-479.558	-343.677	-135.881	39,54%
Differenze su cambi	-57.671	-62.877	5.207	-8,28%
Interessi Passivi	-73.461	-9.285	-64.176	691,15%
Minus Valenze realizzate	-782.090	-479.635	-302.455	63,06%
Differenze su cambi	140.230	56.484	83.745	148,26%
interessi attivi	1.214.712	257.109	957.603	372,45%
Plus Valenze realizzate	978.091	965.249	12.842	1,33%
Totale complessivo	**5.327.739**	**3.401.145**	**1.926.594**	**56,65%**

I proventi finanziari si riferiscono principalmente a interessi attivi su titoli per euro 1.213.588, ad interessi attivi bancari per euro 2.130, a interessi attivi su conti correnti postali per euro 1.108 a plusvalenze realizzate su vendita di titoli per euro 978.091, a differenze di cambi attive per euro 140.230.

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente a differenze di cambi passive per euro 57.671, a commissioni per compravendita titoli per euro 373.148, a minusvalenze realizzate per euro 782.090, a interessi passivi verso banche per euro 3.674.

Il valore delle plusvalenze latenti è pari ad euro 4.739.297 (riportato alle voce 18 del conto economico – rivalutazione di titoli), mentre il valore delle minusvalenze latenti è pari ad euro 351.812 (riportato alle voce 19 del conto economico – svalutazione di titoli). I predetti valori si riferiscono all'adeguamento al valore di mercato al 31/12/2021 dei titoli in portafoglio

Imposte

Descrizione	2021	2020	Differenza	%
Irap	91.478	58.442	33.036	56,53%
Ires	970.000	915.000	55.000	6,01%
Altre imposte	25.039		25.039	100,00%
Imposte esercizi precedenti	2.431	30.891	-28.460	-92,13%
Totale complessivo	**1.088.948**	**1.004.333**	**84.615**	**8,43%**

Compensi agli organi sociali

L'emolumento erogato al Collegio dei revisori per l'esercizio 2021 ammonta a euro 30.959, mentre il compenso per l'ODV è pari a 6.598. Entrambi i valori sono stati indicati comprensivi dell'iva indetraibile per la Piccola Casa. Gli altri organi della Piccola casa essendo composti da personale religioso prestano la propria attività a titolo gratuito.

Informazioni sul personale dipendente

Alla data di chiusura dell'esercizio il numero delle unità di personale in forza all'ente è pari a 1287 unità

	2021		Totale	2020		Totale
	Sesso					
Descrizione	F	M		F	M	
Addetti attività polivalenti	122	10	132	121	9	130
Animatori	7	1	8	7	1	8
Assistenti doposcuola	4	4	8	6	2	8
Educatori	18	2	20	16	2	18
impiegati	88	43	131	89	40	129
Inferimieri	124	25	149	119	24	143
Insegnanti	75	22	97	67	23	90
Medici	27	26	53	26	26	52
operai	117	67	184	118	70	188
Operatore socio sanitario	413	45	458	437	46	483
Tecnico sanitario	28	15	43	27	15	42
Dirigenti	2	2	4	2	2	4
Totale complessivo	**1025**	**262**	**1287**	**1035**	**260**	**1295**

Analisi Risultato economico con costi figurativi

Il risultato economico non tiene conto dei costi figurativi del personale religioso attualmente impegnato nella Piccola Casa. Nel 2021 il personale impegnato gratuitamente nella gestione delle Piccola Casa è stato pari a 170 unità.

Di seguito si riporta il prospetto che evidenzia i differenti risultati con l'inclusione dei cosi figurativi

Descrizione	2021 con oneri figurativi
Ricavi delle vendite e prestazioni	114.380.967
Costi operativi	-64.994.392
Valore aggiunto	49.386.575
Costo del personale dipendente	-42.523.526
Costo del personale figurativo	-5.373.641
Margine operativo lordo	1.489.408
Ammortamenti e svalutazioni	-8.126.705
Risultato operativo	-6.637.297
Proventi e oneri finanziari	5.327.739
Proventi e oneri straordinari	
Risultato ante imposte	**-1.309.558**

Descrizione	2021 senza oneri figurativi
Ricavi delle vendite e prestazioni	114.380.967
Costi operativi	-64.994.392
Valore aggiunto	49.386.575
Costo del personale dipendente	-42.523.526
Costo del personale figurativo	
Margine operativo lordo	6.863.049
Ammortamenti e svalutazioni	-8.126.705
Risultato operativo	-1.263.656
Proventi e oneri finanziari	5.327.739
Proventi e oneri straordinari	
Risultato ante imposte	**4.064.083**

I predetti oneri sono stati calcolati prendero come riferimento il costo complessivo contrattuale di una figura equivalente moltiplicato il numero dei religiosi che prestano servizio nella Piccola Casa della Divina Provvidenza.

Informazione sui fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del 2022 è da segnalare il permanere della Pandemia connessa al Covid-19. La Piccola Casa ha messo in campo tutte le azioni necessarie per quanto riguarda gli aspetti di sicurezza, continuando a far permanere per quanto possibile e coerente con le mansioni il personale in smart working.

La guerra in Ucraina inoltre ha visto impegnata la Piccola Casa nell'accoglienza di tredici profughi con disagi fisici e sensoriali.

Evoluzione prevedibile e continuità aziendale

Come accennato nel paragrafo precedente, la diffusione del Covid-19, ha comportato una diversa destinazione di alcuni reparti ospedalieri. La normativa ha previsto la sospensione di tutte le attività sanitarie che non rivestono carattere di urgenza. Allo stato attuale la produzione è ripresa , cosi come il rientro degli ospiti nelle RSA, seppur si è ancora lontani dal raggiungimento di livelli ottimali di saturazione.

In ogni caso, tenuto conto della situazione patrimoniale della Piccola Casa si ritiene opportuno precisare che il permanere della pandemia non costituisce un presupposto che possa minare la "continuità aziendale".

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale complessivo, Stato patrimoniale area istituzionale, Stato patrimoniale area commerciale, Rendiconto gestionale, Conto Economico complessivo, Conto Economico area istituzionale, Conto economico area commerciale, Rendiconto Finanziario 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.