

BILANCIO D'ESERCIZIO  
al  
31 dicembre 2022

## 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

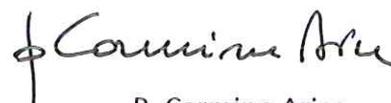
Reverendi membri del Collegio Direttivo,

siamo chiamati oggi ad approvare il progetto di Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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 la perdita dell'esercizio pari ad Euro 7.380.702

Torino,

  
P. Carmine Arice



## Sommario

|   |    |
|---|----|
| Organi della Piccola Casa della Divina Provvidenza .....                    | 2  |
| Relazione Padre .....   | 3  |
| Relazione di Missione .....   | 6  |
| Informazioni generali.....  | 6  |
| Registro Esercenti attività Economiche e Registro Persone Giuridiche.....   | 6  |
| Adempimenti in materia di sicurezza lavoro e privacy.....                   | 6  |
| Analisi operativo-gestionale .....  | 7  |
| Ambito di operatività della PCDP.....                                       | 7  |
| Ambiente e Valutazione dei Rischi .....                                     | 10 |
| Informazioni sull’ambiente .....  | 10 |
| Valutazione degli eventuali rischi e incertezze .....                       | 10 |
| Relazione sulla missione 2022 e prevedibile evoluzione delle gestione ..... | 11 |
| Informativa sulla missione 2022 .....                                       | 11 |
| <b>Sedi secondarie</b> .....  | 18 |
| Risultato d’esercizio .....   | 24 |
| Schemi di Bilancio .....  | 25 |
| Stato Patrimoniale Complessivo .....  | 25 |
| .....   |    |
| Rendiconto gestionale .....   | 27 |
| Conto economico complessivo .....   | 28 |
| Stato Patrimoniale Istituzionale.....                                       | 29 |
| .....   |    |
| Conto Economico Istituzionale .....   | 31 |
| Stato Patrimoniale Commerciale .....  | 32 |
| Conto Economico Commerciale.....  | 34 |
| Rendiconto Finanziario dell’attività complessiva .....                      | 35 |
| Nota Integrativa .....  | 37 |
| Struttura del bilancio e criteri di valutazione .....                       | 37 |
| La struttura e i criteri di formazione .....                                | 37 |
| Criteri di valutazione .....  | 37 |
| Immobilizzazioni immateriali .....  | 38 |



|   |    |
|---|----|
| Immobilizzazioni materiali .....  | 38 |
| Rimanenze .....   | 39 |
| Crediti.....  | 40 |
| Partecipazioni.....   | 40 |
| Titoli .....  | 41 |
| Disponibilità liquide .....   | 41 |
| Ratei e risconti .....  | 41 |
| Patrimonio Netto .....  | 41 |
| Debiti.....   | 42 |
| Fondi per rischi e oneri .....  | 42 |
| Fondo trattamento di fine rapporto .....  | 43 |
| Imposte sul reddito.....  | 43 |
| Riconoscimento dei ricavi e dei proventi.....                                       | 43 |
| Riconoscimento delle spese e degli oneri.....                                       | 44 |
| Analisi delle singole voci di bilancio .....  | 44 |
| Stato Patrimoniale .....  | 44 |
| Attivo.....   | 44 |
| Passivo .....   | 52 |
| Rendiconto Gestionale.....  | 57 |
| Conto Economico .....   | 61 |
| Compensi agli organi sociali.....   | 70 |
| Informazioni sul personale dipendente .....   | 70 |
| Analisi Risultato economico con costi figurativi .....                              | 71 |
| Informazione sui fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ..... | 72 |
| Evoluzione prevedibile e continuità aziendale .....                                 | 72 |

## 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; 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 retta.

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.

*PCS* 9



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

- [www.cottolengo.org](http://www.cottolengo.org)
- [www.donazioni.cottolengo.org](http://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 delle indicazioni offerte dal Magistero Pontificio. Il rischio è anche affrontato attraverso la presenza di un apposito comitato 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 2022 e prevedibile evoluzione delle gestione

Informativa sulla missione 2022

Di seguito si riportano alcuni parametri di raffronto tra il 2022 e il 2021:

| Descrizione             | Valore della Produzione | Offerta e Successioni | Costi della Produzione | Risultato prima degli ammortamenti | Ammortamenti e svalutazioni | Oneri e Proventi finanziari | Plus/minus valenze | Imposte e Tasse | Risultato Netto |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| <b>OSPEDALE</b>         |                         |                       |                        |                                    |                             |                             |                    |                 |                 |
| 2022                    | 33.251.835              | 164.001               | -37.430.734            | -4.014.558                         | -1.038.609                  | -15.217                     | 0                  | 0               | -5.066.783      |
| 2021                    | 34.778.977              | 27.033                | -35.251.398            | -545.388                           | -784.213                    | -10.418                     | 0                  | 0               | -1.350.020      |
| Differenza              | -1.527.142              | 136.969               | -2.079.397             | -3.469.559                         | -242.396                    | -4.798                      | 0                  | 0               | -3.716.764      |
| <b>ASSISTENZA</b>       |                         |                       |                        |                                    |                             |                             |                    |                 |                 |
| 2022                    | 37.693.874              | 292.709               | -42.366.804            | -4.170.020                         | -6.135.209                  | -9.650                      | 6.708              | 0               | -10.303.412     |
| 2021                    | 35.983.507              | 564.415               | -41.182.730            | -4.824.808                         | -6.009.175                  | -12.713                     | 4.211              | 0               | -10.852.485     |
| Differenza              | 1.920.368               | -71.706               | -1.183.874             | 664.788                            | -126.034                    | 2.937                       | 2.497              | 0               | 544.074         |
| <b>IMMOBILI</b>         |                         |                       |                        |                                    |                             |                             |                    |                 |                 |
| 2022                    | 13.413.987              | -17.504               | -11.125.715            | 2.270.768                          | -593.171                    | -35.673                     | 3.589.045          | -692.928        | 4.238.041       |
| 2021                    | 12.702.943              |                       | -9.083.972             | 3.635.971                          | -161.803                    | -77.042                     | 2.580.677          | -608.046        | 4.982.757       |
| Differenza              | 711.044                 | -17.504               | -2.061.743             | -1.368.203                         | -431.368                    | 41.369                      | 1.008.368          | 5.118           | -744.716        |
| <b>ISTITUZIONALE</b>    |                         |                       |                        |                                    |                             |                             |                    |                 |                 |
| 2022                    | 8.226.134               | 28.180.118            | -13.693.729            | 22.712.523                         | -619.758                    | -13.855.837                 | 760                | -119.400        | 8.138.216       |
| 2021                    | 8.408.853               | 15.024.945            | -13.585.430            | 9.508.368                          | -698.502                    | -5.440.657                  | 9.000              | -50.502         | 14.568.821      |
| Differenza              | -242.719                | 13.155.172            | -108.288               | 12.804.155                         | 78.763                      | -19.276.544                 | -8.220             | -28.498         | -6.430.403      |
| <b>SCUOLA</b>           |                         |                       |                        |                                    |                             |                             |                    |                 |                 |
| 2022                    | 4.432.889               | 12.551                | -4.910.478             | -665.007                           | -306.308                    | -11.269                     | 0                  | 0               | -782.555        |
| 2021                    | 4.118.941               | 27.482                | -4.652.085             | -505.803                           | -209.376                    | -12.112                     | 0                  | 0               | -817.151        |
| Differenza              | 313.948                 | -14.931               | -258.392               | -60.655                            | -6.932                      | 843                         | 0                  | 0               | 34.567          |
| <b>ALTRO</b>            |                         |                       |                        |                                    |                             |                             |                    |                 |                 |
| 2022                    | 707.125                 | 85.723                | -4.150.600             | -3.357.848                         | -240.020                    | -1.313                      | 0                  | 0               | -3.599.182      |
| 2021                    | 433.258                 | 98.359                | -3.923.935             | -3.392.319                         | -163.638                    | -581                        | 0                  | 0               | -3.558.538      |
| Differenza              | 273.867                 | -12.636               | -226.765               | 34.470                             | -176.382                    | -732                        | 0                  | 0               | -42.646         |
| Totale Complessivo 2022 | 97.935.845              | 28.717.629            | -113.678.615           | 12.975.458                         | -8.931.117                  | -13.609.249                 | 3.596.533          | -1.142.328      | -7.389.703      |
| Totale Complessivo 2021 | 96.406.478              | 15.542.234            | -107.759.559           | 4.269.161                          | -8.128.705                  | -5.327.790                  | 2.593.687          | -1.068.948      | -2.975.106      |
| Differenza              | 1.449.367               | 13.175.394            | -5.918.465             | 8.706.299                          | -804.412                    | -19.237.603                 | 1.002.845          | -23.380         | -10.356.899     |

Il risultato dell'ospedale è peggiorato di 3,717 mln/€ per effetto dei minori ricavi realizzati verso il servizio sanitario e per l'aumento dei costi di produzione soprattutto riferiti ai costi del personale. E' da precisare che il risultato del 2021 teneva conto del rimborso dal 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 0,745 mln/€, tale risultato è riconducibile ai maggiori costi operativi pari a 2,06 mln/€, compensati in parte da ricavi per maggiori plusvalenze derivante da vendita di immobili pari a 1,008 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 0,258 mln/€ calcolati come differenza tra il valore dell'affitto richiesto e il valore convenzionale richiedibile.

Il risultato dell'assistenza è migliorato di 0,544 mln/€. Tale miglioramento è riconducibile all'aumento dei ricavi per rette pari a 1,920 mln/€, in parte compensati da maggiori costi per 1,183 mln/€. 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 3,855 mln/€. Il predetto valore è stato determinato come

*pic*

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 -0,783 mln/€ è sostanzialmente in linea con l'anno precedente

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** peggiora di 6,544 mln/€. Andando nel dettaglio della gestione, i ricavi sono diminuiti per 0,198 mln/€ soprattutto per effetto delle minori pensioni dei religiosi. Vi sono stati però maggiori ricavi per offerte e successioni per 13,156 mln/€. Sul fronte dei costi si registra un miglioramento per 0,237 mln/€.

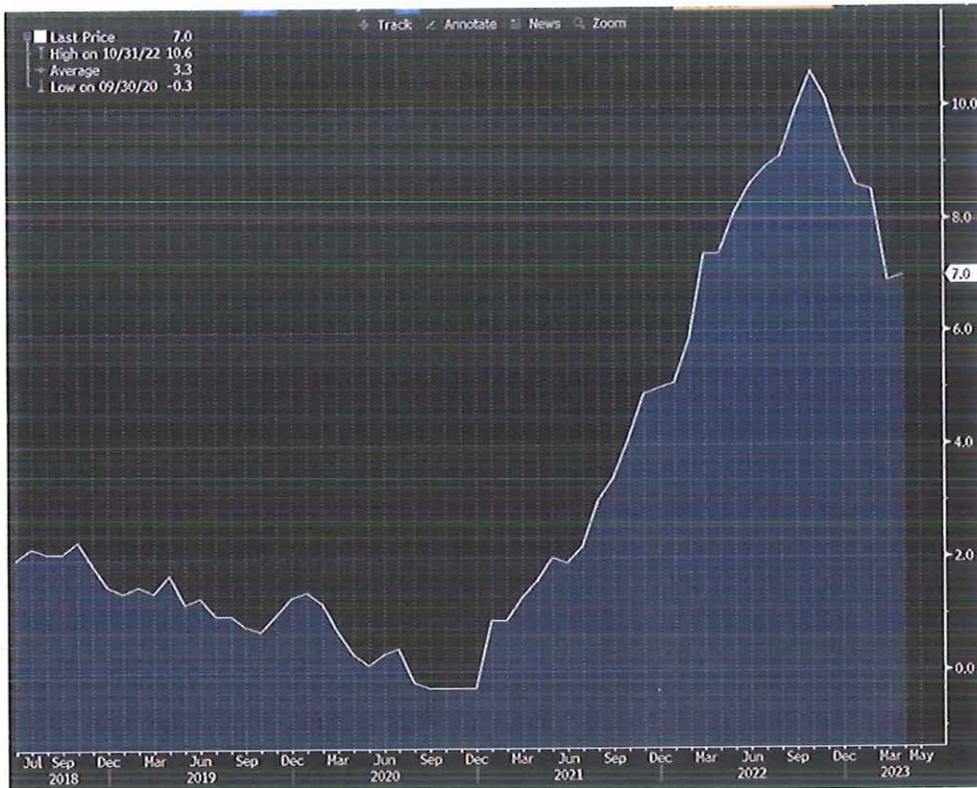
Per il settore istituzionale meritano un commento anche le voci di costo e ricavo relative alla parte finanziaria, infatti si registra un notevole peggioramento per effetto delle plus valenze e minus valenze in prevalenza latenti che sono imputate a conto economico. L'anno 2022 è stato un anno destabilizzante. La gestione finanziaria infatti presenta una perdita complessiva di 13,909 mln/€. E' da sottolineare che tale perdita si riferisce prevalentemente a plus e minus valenze non realizzate che derivano esclusivamente dall'adeguamento del valore dei titoli in portafoglio al 31 dicembre 2022 al corrispondente valore di mercato; non si tratta quindi di effettive uscite monetarie. Il valore di tali adeguamenti, che non hanno comportato effettive entrate ed uscite monetarie, è pari a 9,7 mln/€

Si riportano di seguito le variabili geopolitiche, di andamento dell'economia reale, dell'inflazione, gli andamenti dei mercati finanziari e la dinamica del patrimonio dell'ente per contestualizzare meglio la dinamica dei risultati.

Il 2022 è stato caratterizzato dall'inizio del conflitto bellico tra Russia e Ucraina partito alla fine di febbraio e che ha scatenato una serie di effetti destabilizzanti, tra cui il brusco innalzamento dei

prezzi delle materie prime, in primis del gas e del petrolio, l'esplosione dell'inflazione e il rialzo dei tassi di interesse sia quelli fissati dalle banche centrali che quelli di mercato.

Il grafico sottostante mostra l'evoluzione della variazione annua dell'inflazione negli ultimi 5 anni



La variazione massima raggiunta ha raggiunto il 10,6% ad ottobre del 2022. Il tasso di deposito presso la BCE è stato portato da -0,5% al 2% di fine anno ponendo un mercato stress nelle operazioni di rifinanziamento delle imprese e dei consumatori.

Anche il rendimento di mercato dei titoli di stato si è innalzato in modo significativo con il decennale tedesco passato da -0,5% al 2,5%.

L'andamento dell'economia reale ha evidenziato una dinamica molto brillante sospinta dagli stimoli fiscali messi in atto come reazione al Covid e all'espansione monetaria avvenuta negli ultimi 10 anni. L'improvviso rialzo della domanda aggregata nel mercato dei beni ha messo sotto pressione le filiere

produttive globali influenzate anche dalla politica di lockdown draconiana effettuata in Cina e quindi acuendo la spinta inflazionistica.

L'economia della zona euro nel 2022 si è espansa del 3,5% e l'Italia del 3,7%, senza particolarmente soffrire l'instabilità finanziaria e geopolitica.

È probabile che gli effetti del rallentamento dell'attività si paleseranno, come spesso accade, con un ritardo superiore ai 9 mesi e quindi nella seconda parte del 2023.

La significativa perdita del potere d'acquisto delle famiglie è stata, provvisoriamente, tamponata dalle risorse monetarie accumulate durante gli anni del Covid.

Il 2022 è stato caratterizzato da un drastico crollo dei prezzi del mercato obbligazionario e, in particolare, dai titoli di stato della zona euro. L'indice rappresentativo dell'Eurozone ha perso il 18,55% mentre quello obbligazionario globale complessivo, comprendente anche le emissioni societarie, ha registrato una contrazione del 14,6%.

L'attività di copertura del tasso di cambio, pur costituendo, in teoria, una soluzione per mitigare il rischio ha contribuito ad aggravare le perdite.

La dinamica del mercato azionario, dopo un 2021 davvero irresistibile, ha subito una forte contrazione ma con un'intensità non così insolita dal punto di vista storico se raffrontata con quella obbligazionaria.

L'indice MSCI World, rappresentativo del mercato azionario globale per i Paesi Sviluppati, ha perso il 14,28%, ma la versione implementata per selezionare le imprese in base al loro rispetto dei valori cattolici ha subito una contrazione del 18,27%, subendo una perdita maggiore rispetto a quella registrata dai Paesi Emergenti.

La politica di investimento dell'Ente persegue, coerentemente con il suo mandato, la massimizzazione dei principi etici.

I settori più penalizzati nei ribassi sono stati quelli tecnologici e quelle società definite ad alta crescita, ovvero comparti più colpiti dal rialzo dei tassi di interesse.

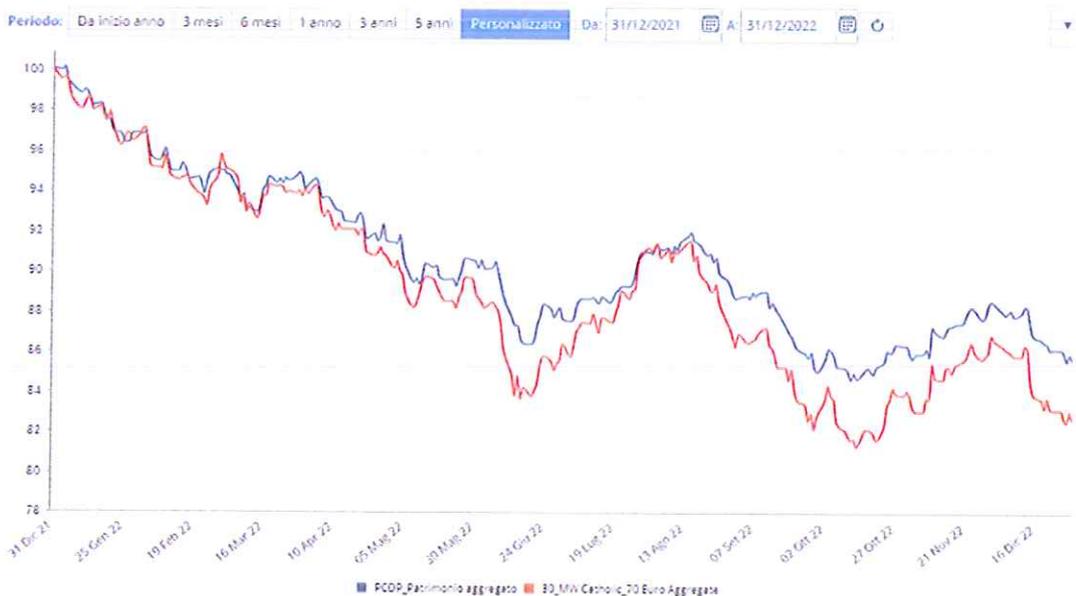




*Handwritten signature*

La buriana finanziaria avvenuta nel 2022 non poteva non influenzare in modo significativo la dinamica del valore del patrimonio.

Il grafico sottostante evidenzia l'andamento del valore della gestione finanziaria rispetto ad un benchmark rappresentato dal 30% dell'indice MSCI World Catholic Principles ESG e il 70% dell'indice Bloomberg Euro Aggregate Bond.



Il patrimonio ha registrato un decremento del 14,37% (da +5,95% del 2021), mentre il benchmark ha subito una perdita del 17,35%.

La scomposizione del contributo alle performance negative delle varie specializzazioni è stata:

- Azionario -3,41%
- Bilanciati -5,6%
- Obbligazionari -2,78%
- Asset back securities +0.19%

Nei primi 5 mesi del 2023 ha registrato un apprezzamento del 3,8% rispetto al valore di fine 2022 portando la valorizzazione complessiva al 29/05/2023 a 82.406.382 euro, comprendendo 9,5 mln/€ detenuti sotto forma di liquidità esternamente alla gestione finanziaria, rispetto ad un investimento iniziale di 83 mln/€

#### *Utilizzo di strumenti derivati*

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 (comprese 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 anziché 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 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 dal Alzheimer, nonché n. 20 posti 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 disabilitate. 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 persona 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.

### 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)

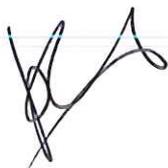
Operazioni con parti correlate

| Controparte                  | Crediti | Debiti | Ricavi | Costi   |
|------------------------------|---------|--------|--------|---------|
| Gestione Immobili SCARL      | 23.244  |        |        | 250.002 |
| Panifila Impresa Sociale Srl | 29.500  |        |        |         |

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

Risultato d'esercizio

Il risultato dell'esercizio complessivo chiuso al 31 dicembre 2022 evidenzia una perdita pari ad Euro 7.380.703 dopo aver effettuato ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti per Euro 9.280.900.



## Schemi di Bilancio

## Stato Patrimoniale Complessivo

| ATTIVO   | 31/12/2022  | 31/12/2021  |
|--|-------------|-------------|
| 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                                       | 296.023     | 263.927     |
| 5) avviamento  |             |             |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   |             |             |
| 7) altre   |             |             |
| Totale   | 296.023     | 263.927     |
| II - Immobilizzazioni materiali:   |             |             |
| 1) terreni e fabbricati  | 411.538.003 | 407.935.575 |
| 2) impianti e attrezzature   | 19.999.005  | 15.632.860  |
| 3) altri beni  | 2.849.324   | 2.178.043   |
| 4) immobilizzazioni in corso e acconti   | 22.901.254  | 27.530.948  |
| Totale   | 457.287.586 | 453.277.426 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie   |             |             |
| 1) partecipazioni  | 11.000      | 11.000      |
| 2) crediti<br><i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                     |             |             |
| 3) altri titoli  |             |             |
| Totale   | 11.000      | 11.000      |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 457.594.609 | 453.552.353 |
| C) Attivo circolante   |             |             |
| I - Rimanenze  |             | 2.552.457   |
| Totale   | 2.298.386   | 2.552.457   |
| II - Crediti:  |             |             |
| 1) verso clienti<br><i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>               | 18.599.929  | 18.319.343  |
| 4bis) crediti tributari  | 1.399.616   | 1.436.830   |
| 5) verso altri<br><i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                 | 26.624.075  | 7.627.110   |
| Totale   | 1.568.353   | 1.818.353   |
| Totale   | 46.623.620  | 27.383.283  |
| III - Attività finanziarie non immobilizzazioni  |             |             |
| 1) partecipazioni  | 90.793      | 90.793      |
| 2) altri titoli  | 101.639.133 | 102.777.335 |
| Totale   | 101.729.926 | 102.868.128 |
| IV - Disponibilità liquide   |             |             |
| 1) depositi bancari e postali  | 28.105.090  | 29.162.217  |
| 2) assegni   |             |             |
| 3) denaro e valori in cassa  | 342.006     | 336.644     |
| Totale   | 28.447.096  | 29.498.860  |
| Totale attivo circolante (C)   | 179.099.028 | 162.302.728 |
| D) Ratei e risconti  | 1.138.319   | 1.205.199   |
| Totale attivo  | 637.831.957 | 617.060.280 |



PICCOLA CASA DELLA DIVINA PROVVIDENZA-COTTOLENGO

Ente Morale dotato di personalità giuridica di diritto privato

| PASSIVO   | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|---|--------------------|--------------------|
| A) Patrimonio netto   |                    |                    |
| I - Fondo di dotazione dell'ente                              |                    |                    |
| II - Patrimonio vincolato                                     |                    |                    |
| 1) riserve statutarie   | 696.561.514        | 696.393.282        |
| 2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali   |                    |                    |
| 3) fondi vincolati destinati da terzi                         |                    |                    |
| III - Patrimonio libero                                       |                    |                    |
| 1) risultato gestionale esercizio in corso                    | - 7.380.703        | 2.975.135          |
| 2) riserve accantonate negli esercizi precedenti              | - 146.757.453      | - 149.732.588      |
| Totale  | <u>542.423.358</u> | <u>549.635.829</u> |
| B) Fondi per rischi ed oneri                                  |                    |                    |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili            |                    |                    |
| 2) altri  | 194.013            | 104.847            |
| Totale  | <u>194.013</u>     | <u>104.847</u>     |
| C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato            | <u>3.007.196</u>   | <u>3.164.333</u>   |
| D) Debiti   |                    |                    |
| 1) debiti verso banche  | 12.697.778         | 8.243.295          |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 2) debiti verso altri finanziatori                            | 25.487.046         | 13.014.156         |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 3) acconti  |                    |                    |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 4) debiti verso fornitori                                     | 22.481.934         | 15.609.655         |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 5) debiti tributari   | 2.000.314          | 2.043.365          |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.260.170          | 2.238.374          |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 7) altri debiti   | 13.828.390         | 13.370.608         |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| Totale  | <u>78.755.631</u>  | <u>54.519.453</u>  |
| E) Ratei e risconti   | <u>13.451.758</u>  | <u>9.635.818</u>   |
| Totale passivo  | <u>637.831.957</u> | <u>617.060.280</u> |

## Rendiconto gestionale

### RENDICONTO GESTIONALE

| Oneri   | 31/12/2022         | 31/12/2021         | Proventi   | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|---|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>Oneri da attività tipiche</b>              |                    |                    | <b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>  |                    |                    |
| Acquisti                                      | 1.548.600          | 1.626.891          | 1.1) Da contributi                               | 359.554            | 55.294             |
| Servizi                                       | 8.022.965          | 5.961.526          | 1.2) Da contratti con enti pubblici              | 69.050             | 335.062            |
| Godimento beni di terzi                       | 31.418             | 31.379             | 1.3) Da Religiosi                                | 7.574.479          | 7.677.921          |
| Personale                                     | 1.808.680          | 2.248.090          | 1.4) Da non soci                                 |                    |                    |
| Ammortamenti                                  | 650.899            | 659.483            | 1.5) Altri proventi e ricavi                     | 28.841.138         | 15.761.606         |
| Oneri diversi di gestione                     | 2.250.748          | 2.876.486          |  |                    |                    |
| Accantonamenti                                |                    |                    |  |                    |                    |
| <b>Totale Oneri da attività tipiche</b>       | <b>14.312.710</b>  | <b>13.433.854</b>  | <b>Totale Proventi da attività tipiche</b>       | <b>36.844.221</b>  | <b>23.829.883</b>  |
| <b>Oneri promozionali e di raccolta fondi</b> |                    |                    | <b>2) Proventi da raccolta fondi</b>             |                    |                    |
| Raccolta 5 per mille                          | 205.117            | 199.108            | 2.1) Devoluzione 5 per mille                     | 175.184            | 179.330            |
| Raccolta fondi 1                              |                    |                    | 2.2) Raccolta fondi 1                            |                    |                    |
| Raccolta fondi 2                              |                    |                    | 2.3) Raccolta fondi 2                            |                    |                    |
| Attività ordinaria di promozione              | 205.117            | 199.108            | 2.4) Altri                                       | 248.267            | 270.966            |
| <b>Totale Oneri promozionali</b>              | <b>410.234</b>     | <b>398.216</b>     | <b>Totale Proventi da raccolta fondi</b>         | <b>423.451</b>     | <b>450.296</b>     |
| <b>Oneri da attività accessorie</b>           |                    |                    | <b>3) Proventi da attività accessorie</b>        |                    |                    |
| Acquisti                                      | 14.297.825         | 12.718.814         | 3.1) Da attività concesse                        | 26.888.120         | 30.060.503         |
| Servizi                                       | 29.993.894         | 30.028.547         | 3.2) Da contratti con enti pubblici              | 47.152.593         | 41.004.684         |
| Godimento beni di terzi                       | 514.923            | 358.114            | 3.3) Da soci ed associati                        |                    |                    |
| Personale                                     | 38.242.782         | 37.390.116         | 3.4) Da non soci                                 |                    |                    |
| Ammortamenti                                  | 7.478.834          | 7.126.569          | 3.5) Altri proventi                              | 2.087.650          | 3.746.347          |
| Oneri diversi di gestione                     | 1.891.940          | 1.697.295          |  |                    |                    |
| Accantonamenti                                | 169.166            | 80.000             |  |                    |                    |
| <b>Totale Oneri da attività accessorie</b>    | <b>92.589.364</b>  | <b>89.399.486</b>  | <b>Totale Proventi da attività accessorie</b>    | <b>76.128.364</b>  | <b>74.811.533</b>  |
| <b>Oneri finanziari e patrimoniali</b>        |                    |                    | <b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>     |                    |                    |
| Su rapporti bancari                           | 280.967            | 175.671            | 4.1) Da rapporti bancari                         |                    | 1.125              |
| Da patrimonio edilizio                        | 12.664.891         | 9.252.127          | 4.3) Da patrimonio edilizio                      | 17.038.978         | 15.283.620         |
| Da investimenti finanziari                    | 16.113.857         | 1.507.051          | 4.6) Da altri investimenti finanziari            | 2.538.566          | 7.071.206          |
| Altri oneri                                   | 52.516             | 64.863             | 4.6) Altri proventi                              |                    |                    |
| <b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b> | <b>29.112.231</b>  | <b>10.996.712</b>  | <b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b> | <b>19.577.543</b>  | <b>22.355.950</b>  |
| <b>Oneri di supporto generale</b>             |                    |                    |  |                    |                    |
| Acquisti                                      | 315.784            | 655.751            |  |                    |                    |
| Servizi                                       | 704.728            | 695.388            |  |                    |                    |
| Godimento beni di terzi                       | 4.935              | 4.793              |  |                    |                    |
| Personale                                     | 2.744.609          | 2.815.487          |  |                    |                    |
| Ammortamenti                                  | 118.209            | 58.751             |  |                    |                    |
| Altri oneri                                   | 41.479             | 14.090             |  |                    |                    |
| <b>Totale Oneri di supporto generale</b>      | <b>3.929.743</b>   | <b>4.244.260</b>   |  |                    |                    |
| <b>Totale Oneri</b>                           | <b>140.354.282</b> | <b>118.472.529</b> | <b>Totale Proventi</b>                           | <b>132.973.578</b> | <b>121.447.662</b> |
| <b>Risultato gestionale positivo</b>          |                    | <b>2.975.135</b>   | <b>Risultato gestionale negativo</b>             | <b>7.380.703</b>   |                    |

*PLS*



Conto economico complessivo

| CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO  | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|--|--------------------|--------------------|
| A) Valore della produzione   |                    |                    |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 82.171.880         | 78.306.396         |
| 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   | 48.332.196         | 36.074.571         |
| di cui contributi in conto esercizio   | 3.086.918          | 3.945.113          |
| <b>Totale</b>  | <b>130.504.077</b> | <b>114.380.967</b> |
| B) Costi della produzione  |                    |                    |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 15.837.764         | 15.242.895         |
| 7) per servizi   | 44.909.027         | 42.315.294         |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 736.402            | 469.311            |
| 9) per il personale  |                    |                    |
| a) salari e stipendi   | 31.264.452         | 31.268.981         |
| b) oneri sociali   | 8.605.351          | 8.320.844          |
| c) trattamento di fine rapporto  | 2.524.493          | 2.333.170          |
| d) trattamento di quiescenza e simili  |                    |                    |
| e) altri costi   | 592.983            | 600.531            |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:   |                    |                    |
| a) ammortamento delle immobilizz. immateriali  | 160.635            | 143.931            |
| b) ammortamento delle immobilizz. materiali  | 8.447.028          | 7.902.774          |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni   |                    |                    |
| d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide   | 250.000            |                    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci          | 254.071            | -241.632           |
| 12) accantonamenti per rischi  |                    |                    |
| 13) altri accantonamenti   | 169.166            | 80.000             |
| 14) oneri diversi di gestione  | 9.111.831          | 7.205.524          |
| <b>Totale</b>  | <b>122.863.203</b> | <b>115.644.623</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                              | <b>7.640.874</b>   | <b>(1.263.656)</b> |
| C) Proventi ed oneri finanziari  |                    |                    |
| 15) proventi da partecipazioni   |                    |                    |
| di cui da società controllate  |                    |                    |
| di cui da società collegate  |                    |                    |
| 16) altri proventi finanziari  |                    |                    |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |                    |                    |
| di cui da società controllate  |                    |                    |
| di cui da società collegate  |                    |                    |
| di cui da società controllanti   |                    |                    |
| b) da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni                                       |                    |                    |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante   | 310.883            | 978.091            |
| d) proventi diversi dai precedenti   | 669.496            | 1.354.942          |
| di cui da società controllate  |                    |                    |
| di cui da società collegate  |                    |                    |
| di cui da società controllanti   |                    |                    |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari  | - 5.093.814        | - 1.475.339        |
| 17-bis) utili e perdite su cambi   | - 99.597           | 82.559             |
| <b>Totale (15+16-17+-17bis)</b>  | <b>- 4.213.032</b> | <b>940.254</b>     |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie  |                    |                    |
| 18) rivalutazioni  | 1.560.133          | 4.739.297          |
| 19) svalutazioni   | 11.256.349         | 351.812            |
| <b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>   | <b>- 9.696.216</b> | <b>4.387.484</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)</b>                                       | <b>- 6.268.375</b> | <b>4.064.083</b>   |
| 22) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate                    | 1.112.328          | 1.088.948          |
| 23) utile (perdita) dell'esercizio   | - 7.380.703        | 2.975.135          |

## Stato Patrimoniale Istituzionale

| ATTIVO   | 31/12/2022  | 31/12/2021  |
|--|-------------|-------------|
| 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 | 67.682      | 37.105      |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | -           | -           |
| 5) avviamento  |             |             |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   |             |             |
| 7) altre   |             |             |
| Totale   | 67.682      | 37.105      |
| II - Immobilizzazioni materiali:   |             |             |
| 1) terreni e fabbricati  | 245.140.337 | 246.637.441 |
| 2) impianti e attrezzature   | 1.649.114   | 1.536.954   |
| 3) altri beni  | 674.508     | 715.205     |
| 4) immobilizzazioni in corso e acconti   | 14.442.479  | 13.033.588  |
| Totale   | 261.906.437 | 261.923.188 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie   |             |             |
| 1) partecipazioni  | 11.000      | 11.000      |
| 2) crediti   |             |             |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                                   |             |             |
| 3) altri titoli  |             |             |
| Totale   | 11.000      | 11.000      |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 261.985.119 | 261.971.293 |
| C) Attivo circolante   |             |             |
| I - Rimanenze  | 92.769      | 174.076     |
| Totale   | 92.769      | 174.076     |
| II - Crediti:  |             |             |
| 1) verso clienti   | 2.647.625   | 2.250.837   |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                                   |             |             |
| 4bis) crediti tributari  | 1.099.795   | 1.070.344   |
| 5) verso altri   | 437.047.129 | 407.746.957 |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                                   |             |             |
| Totale   | 440.794.549 | 411.068.139 |
| III - Attività finanziarie non immobilizzazioni  |             |             |
| 1) partecipazioni  | 90.793      | 90.793      |
| 2) altri titoli  | 101.639.133 | 102.777.335 |
| Totale   | 101.729.926 | 102.868.128 |
| IV - Disponibilità liquide   |             |             |
| 1) depositi bancari e postali  | 26.865.438  | 27.627.009  |
| 2) assegni   |             |             |
| 3) denaro e valori in cassa  | 256.305     | 250.045     |
| Totale   | 27.121.743  | 27.877.054  |
| Totale attivo circolante (C)   | 569.738.987 | 541.987.398 |
| D) Ratei e risconti  | 816.972     | 649.585     |
| Totale attivo  | 832.541.077 | 804.608.276 |



PICCOLA CASA DELLA DIVINA PROVVIDENZA-COTTOLENGO

Ente Morale dotato di personalità giuridica di diritto privato

| PASSIVO   | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|---|--------------------|--------------------|
| A) Patrimonio netto   |                    |                    |
| I - Fondo di dotazione dell'ente                              |                    |                    |
| II - Patrimonio vincolato                                     |                    |                    |
| 1) riserve statutarie   | 595.694.953        | 596.471.531        |
| 2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali   |                    |                    |
| 3) fondi vincolati destinati da terzi                         |                    |                    |
| III - Patrimonio libero                                       |                    |                    |
| 1) risultato gestionale esercizio in corso                    | 10.907.432         | 18.090.712         |
| 2) riserve accantonate negli esercizi precedenti              | 168.580.735        | 150.490.023        |
| Totale  | <u>775.183.121</u> | <u>765.052.266</u> |
| B) Fondi per rischi ed oneri                                  |                    |                    |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili            |                    |                    |
| 2) altri  | 16.807             | 16.807             |
| Totale  | <u>16.807</u>      | <u>16.807</u>      |
| C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato            | <u>113.246</u>     | <u>167.002</u>     |
| D) Debiti   |                    |                    |
| 1) debiti verso banche  | 12.697.778         | 8.243.295          |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 2) debiti verso altri finanziatori                            | 25.487.046         | 13.014.156         |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 3) acconti  |                    |                    |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 4) debiti verso fornitori                                     | 3.401.602          | 2.503.530          |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 5) debiti tributari   | 1.108.113          | 1.115.471          |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 66.721             | 81.682             |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| 7) altri debiti   | 9.775.665          | 9.561.571          |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |                    |                    |
| Totale  | <u>52.536.926</u>  | <u>34.519.706</u>  |
| E) Ratei e risconti   | 4.690.977          | 4.852.495          |
| Totale passivo  | <u>832.541.077</u> | <u>804.608.276</u> |

Conto Economico Istituzionale

| RENDICONTO GESTIONALE SCALARE  |                    |                   |
|--|--------------------|-------------------|
|  | 31/12/2022         | 31/12/2021        |
| A) Valore della produzione   |                    |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 8.647.524          | 8.705.578         |
| 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   | 42.452.156         | 27.396.049        |
| di cui contributi in conto esercizio   | 463.404            | 394.490           |
| <b>Totale</b>  | <b>51.099.680</b>  | <b>36.101.628</b> |
| B) Costi della produzione  |                    |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 1.465.086          | 1.624.007         |
| 7) per servizi   |                    |                   |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 13.935.225         | 12.731.550        |
| 9) per il personale  | 144.205            | 104.651           |
| a) salari e stipendi   |                    |                   |
| b) oneri sociali   | 1.123.217          | 1.425.073         |
| c) trattamento di fine rapporto  | 323.003            | 393.906           |
| d) trattamento di quiescenza e simili  | 105.130            | 116.830           |
| e) altri costi   |                    |                   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:   | 316.465            | 347.434           |
| a) ammortamento delle immobilizz. immateriali  |                    |                   |
| b) ammortamento delle immobilizz. materiali  | 19.240             | 9.276             |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni   | 928.845            | 806.464           |
| d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide   | 250.000            |                   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci          |                    |                   |
| 12) accantonamenti per rischi  | 81.307             | 4.956             |
| 13) altri accantonamenti   |                    |                   |
| 14) oneri diversi di gestione  |                    |                   |
| <b>Totale</b>  | <b>6.516.950</b>   | <b>4.722.416</b>  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)                                     | 25.208.674         | 22.286.564        |
| C) Proventi ed oneri finanziari  | 25.891.005         | 13.815.063        |
| 15) proventi da partecipazioni   |                    |                   |
| di cui da società controllate  |                    |                   |
| di cui da società collegate  |                    |                   |
| 16) altri proventi finanziari  |                    |                   |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |                    |                   |
| di cui da società controllate  |                    |                   |
| di cui da società collegate  |                    |                   |
| di cui da società controllanti   |                    |                   |
| b) da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni                                       |                    |                   |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante   | 310.882            | 2.118.663         |
| d) proventi diversi dai precedenti   |                    |                   |
| di cui da società controllate  |                    |                   |
| di cui da società collegate  | 668.368            | 73.461            |
| di cui da società controllanti   |                    |                   |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari  | - 5.054.682        | - 1.297.571       |
| 17-bis) utili e perdite su cambi   | - 99.597           | 82.559            |
| <b>Totale (15+16-17+-17bis)</b>  | <b>- 4.175.029</b> | <b>977.112</b>    |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie  |                    |                   |
| 18) rivalutazioni  | 1.560.133          | 4.739.297         |
| 19) svalutazioni   | 11.256.349         | 351.812           |
| <b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>   | <b>- 9.696.216</b> | <b>4.387.484</b>  |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)   | 12.019.760         | 19.179.660        |
| 22) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate                    | 1.112.328          | 1.088.948         |
| 23) utile (perdita) dell'esercizio   | 10.907.432         | 18.090.712        |

## Stato Patrimoniale Commerciale

|  | 31/12/2022  | 31/12/2021  |
|--|-------------|-------------|
| <b>ATTIVO</b>  |             |             |
| 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 | 228.342     | 226.822     |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       |             |             |
| 5) avviamento  |             |             |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   |             |             |
| 7) altre   |             |             |
| Totale   | 228.342     | 226.822     |
| II - Immobilizzazioni materiali:   |             |             |
| 1) terreni e fabbricati  | 166.397.666 | 161.298.135 |
| 2) impianti e attrezzature   | 18.349.891  | 14.095.906  |
| 3) altri beni  | 2.174.816   | 1.462.838   |
| 4) immobilizzazioni in corso e acconti   | 8.458.775   | 14.497.360  |
| Totale   | 195.381.149 | 191.354.238 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie   |             |             |
| 1) partecipazioni  |             |             |
| 2) crediti   |             |             |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo  |             |             |
| 3) altri titoli  |             | -           |
| Totale   | 195.609.491 | 191.581.060 |
| Totale immobilizzazioni (B)  |             |             |
| C) Attivo circolante   | 2.205.617   | 2.378.380   |
| I - Rimanenze  | 2.205.617   | 2.378.380   |
| Totale   |             |             |
| II - Crediti:  | 15.952.304  | 16.068.506  |
| 1) verso clienti   |             |             |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo  | 299.821     | 366.486     |
| 4bis) crediti tributari  | 4.375.471   | 2.513.649   |
| 5) verso altri   |             |             |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo  |             |             |
| Totale   | 20.627.596  | 18.948.641  |
| III - Attività finanziarie non immobilizzazioni  |             | -           |
| 1) partecipazioni  |             |             |
| 2) altri titoli  |             |             |
| Totale   |             | -           |
| IV - Disponibilità liquide   | 1.239.652   | 1.536.047   |
| 1) depositi bancari e postali  |             |             |
| 2) assegni   | 85.701      | 86.598      |
| 3) denaro e valori in cassa  | 1.325.353   | 1.622.646   |
| Totale   | 24.158.566  | 22.949.666  |
| Totale attivo circolante (C)   | 321.348     | 555.613     |
| D) Ratei e risconti  | 220.089.404 | 215.086.340 |
| Totale attivo  |             |             |

PICCOLA CASA DELLA DIVINA PROVVIDENZA-COTTOLENGO

Ente Morale dotato di personalità giuridica di diritto privato

| PASSIVO   | 31/12/2022    | 31/12/2021    |
|---|---------------|---------------|
| A) Patrimonio netto   |               |               |
| I - Fondo di dotazione dell'ente                              |               |               |
| II - Patrimonio vincolato                                     |               |               |
| 1) riserve statutarie   | 100.866.561   | 99.921.751    |
| 2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali   |               |               |
| 3) fondi vincolati destinati da terzi                         |               |               |
| III - Patrimonio libero                                       |               |               |
| 1) risultato gestionale esercizio in corso                    | - 18.288.135  | - 15.115.577  |
| 2) riserve accantonate negli esercizi precedenti              | - 315.338.188 | - 300.222.611 |
| Totale  | - 232.759.763 | - 215.416.437 |
| B) Fondi per rischi ed oneri                                  |               |               |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili            |               |               |
| 2) altri  | 177.206       | 88.040        |
| Totale  | 177.206       | 88.040        |
| C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato            | 2.893.950     | 2.997.331     |
| D) Debiti   |               |               |
| 1) debiti verso banche  |               | -             |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |               |               |
| 2) debiti verso altri finanziatori                            | 414.798.525   | 402.633.495   |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |               |               |
| 3) acconti  |               |               |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |               |               |
| 4) debiti verso fornitori                                     | 19.080.332    | 13.106.965    |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |               |               |
| 5) debiti tributari   | 892.200       | 927.894       |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |               |               |
| 6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.193.449     | 2.156.691     |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |               |               |
| 7) altri debiti   | 4.052.725     | 3.809.037     |
| <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>          |               |               |
| Totale  | 441.017.230   | 422.634.082   |
| E) Ratei e risconti   | 8.760.781     | 4.783.323     |
| Totale passivo  | 220.089.404   | 215.086.340   |

Conto Economico Commerciale

|  | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>RENDICONTO GESTIONALE SCALARE</b>   |                   |                   |
| A) Valore della produzione   | 73.524.356        | 69.600.818        |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  |                   |                   |
| 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  | 5.880.041         | 8.678.522         |
| 5) altri ricavi e proventi   | 2.623.544         | 3.550.925         |
| di cui contributi in conto esercizio   |                   |                   |
| <b>Totale</b>  | <b>79.404.397</b> | <b>78.279.340</b> |
| B) Costi della produzione  | 14.372.678        | 13.618.888        |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 30.973.802        | 29.586.744        |
| 7) per servizi   | 592.197           | 364.661           |
| 8) per godimento di beni di terzi  |                   |                   |
| 9) per il personale  | 30.141.235        | 29.843.908        |
| a) salari e stipendi   | 8.282.347         | 7.926.938         |
| b) oneri sociali   | 2.419.363         | 2.216.340         |
| c) trattamento di fine rapporto  |                   |                   |
| d) trattamento di quiescenza e simili  |                   |                   |
| e) altri costi   | 276.518           | 253.096           |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:   | 141.396           | 134.655           |
| a) ammortamento delle immobilizz. immateriali  | 7.518.183         | 7.096.310         |
| b) ammortamento delle immobilizz. materiali  |                   |                   |
| 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          | 172.763           | -246.588          |
| 12) accantonamenti per rischi  | 169.166           | 80.000            |
| 13) altri accantonamenti   | 2.594.881         | 2.483.108         |
| 14) oneri diversi di gestione  | 97.654.528        | 93.358.059        |
| <b>Totale</b>  | <b>18.250.131</b> | <b>15.078.719</b> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)                                     | -                 | -                 |
| C) Proventi ed oneri finanziari  |                   |                   |
| 15) proventi da partecipazioni   |                   |                   |
| di cui da società controllate  |                   |                   |
| di cui da società collegate  |                   |                   |
| 16) altri proventi finanziari  |                   |                   |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |                   |                   |
| di cui da società controllate  |                   |                   |
| di cui da società collegate  |                   |                   |
| di cui da società controllanti   |                   |                   |
| b) da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni                                       |                   |                   |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante   | 1.127             | 679               |
| d) proventi diversi dai precedenti   |                   |                   |
| di cui da società controllate  |                   |                   |
| di cui da società collegate  |                   |                   |
| di cui da società controllanti   |                   |                   |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari  | 39.132            | 37.537            |
| 17-bis) utili e perdite su cambi   |                   |                   |
| <b>Totale (15+16-17+-17bis)</b>  | <b>38.005</b>     | <b>36.858</b>     |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie  |                   |                   |
| 18) rivalutazioni  |                   |                   |
| 19) svalutazioni   |                   |                   |
| <b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+-E)   | - 18.288.135      | 15.115.577        |
| 22) imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate                    | -                 | -                 |
| 23) utile (perdita) dell'esercizio   | - 18.288.135      | 15.115.577        |

## 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 2022 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 in termini di liquidità



|  | 2022                      |
|--|---------------------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>  |                           |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | -7.380.703                |
| Imposte sul reddito  | 1.112.328                 |
| Interessi passivi/(interessi attivi)<br>(Dividendi)  | 4.213.032                 |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività  | -1.743.276                |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>-3.798.618</b>         |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                       |                           |
| Accantonamenti ai fondi  | 2.693.659                 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 8.607.664                 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore  | 9.696.216                 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari   |                           |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>  | <b>20.997.539</b>         |
| Variazioni del capitale circolante netto   |                           |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze  | 254.071                   |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti   | -280.586                  |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori   | 6.872.279                 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi  | 66.879                    |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi   | 3.815.940                 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto   | -6.007.283                |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>  | <b>4.721.300</b>          |
| Altre rettifiche   |                           |
| Interessi incassati/(pagati)   | -4.213.032                |
| (Imposte sul reddito pagate)   | -1.155.379                |
| Svalutazioni altre attività finanziarie CCN  | -9.696.215                |
| Utilizzo dei fondi   | -2.761.630                |
| <b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>  | <b>-17.826.257</b>        |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>  | <b>4.093.963</b>          |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |                           |
| Immobilizzazioni materiali<br>(Investimenti)   | -10.713.913<br>12.457.189 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 1.743.276                 |
| Immobilizzazioni immateriali<br>(Investimenti)   | -192.731<br>192.731       |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0                         |
| Immobilizzazioni finanziarie<br>(Investimenti)   | 0<br>0                    |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0                         |
| Attività Finanziarie non Immobilizzate<br>(Investimenti)   | 1.138.203<br>0            |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 1.138.203                 |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>  | <b>-9.768.442</b>         |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |                           |
| Mezzi di terzi   |                           |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche  | 4.454.483                 |
| Accensione finanziamenti   | 0                         |
| Rimborso finanziamenti   | 0                         |
| Mezzi propri   |                           |
| Variazione patrimonio netto  | 168.232<br>0              |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>   | <b>4.622.715</b>          |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)  | -1.051.763                |
| Disponibilità liquide al 1 gennaio   | 29.498.860                |
| Disponibilità liquide al 31 dicembre   | 28.447.096                |

## 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 valutati 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, corrispondente alla data di morte del benefattore, 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 immateriali**

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

| Immobilizzazioni al netto dei fondi | 2022               | 2021               | Variazione       | %            |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali        | 296.024            | 263.927            | 32.097           | 12,16%       |
| Fabbricati e Terreni                | 411.538.003        | 407.935.576        | 3.602.427        | 0,88%        |
| Impianti e Macchinari               | 17.392.994         | 12.866.249         | 4.526.745        | 35,18%       |
| Attrezzature                        | 2.606.011          | 2.766.610          | -160.599         | -5,80%       |
| Altri beni materiali                | 2.849.324          | 2.178.043          | 671.282          | 30,82%       |
| Immobilizzazioni in corso           | 22.901.254         | 27.530.948         | -4.629.694       | -16,82%      |
| <b>Totale complessivo</b>           | <b>457.583.610</b> | <b>453.541.353</b> | <b>4.042.257</b> | <b>0,89%</b> |

| Valore storico               | 2021               | Incrementi        | Decrementi        | 2022               |
|------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 1.676.567          | 192.732           | 0                 | 1.869.299          |
| Fabbricati e Terreni         | 454.739.922        | 15.908.899        | 8.416.544         | 462.232.277        |
| Impianti e Macchinari        | 75.511.214         | 7.867.464         | 22.562            | 83.356.115         |
| Attrezzature                 | 21.346.099         | 588.781           | 60.860            | 21.874.020         |
| Altri beni materiali         | 20.658.271         | 1.143.607         | 120.639           | 21.681.238         |
| Immobilizzazioni in corso    | 27.530.948         | 16.626.055        | 21.255.748        | 22.901.254         |
| <b>Totale complessivo</b>    | <b>601.463.021</b> | <b>42.327.538</b> | <b>29.876.355</b> | <b>613.914.204</b> |

| Fondi di ammortamento        | 2021               | Incrementi        | Decrementi       | 2022               |
|------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 1.412.640          | 225.134           | 64.499           | 1.573.276          |
| Fabbricati e Terreni         | 46.804.347         | 5.798.019         | 1.908.092        | 50.694.274         |
| Impianti e Macchinari        | 62.644.964         | 5.088.577         | 1.770.420        | 65.963.122         |
| Attrezzature                 | 18.579.489         | 1.119.126         | 430.605          | 19.268.009         |
| Altri beni materiali         | 18.480.228         | 683.559           | 331.873          | 18.831.914         |
| <b>Totale complessivo</b>    | <b>147.921.668</b> | <b>12.914.415</b> | <b>4.505.489</b> | <b>156.330.594</b> |

| RIEPILOGO INCREMENTI      |                   |                  |                   |                  |                |                  |                   |
|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|                           | ASSISTENZA        | OSPEDALE         | IMMOBILI          | ISTITUZIONALE    | SCUOLE         | ALTRI            | TOTALI            |
| Immateriali               | 6.504             | 126.349          | 40.464            | 9.352            | 1.025          | 9.037            | 192.732           |
| Fabbricati e Terreni      | 8.344.851         | 294.280          | 6.362.144         | 884.610          | 4.104          | 18.910           | 15.908.899        |
| Impianti                  | 5.775.547         | 1.160.917        | 367.301           | 12.631           | 0              | 551.067          | 7.867.464         |
| Attrezzature              | 269.007           | 242.636          | 1.270             | 52.374           | 1.270          | 22.224           | 588.781           |
| Altri beni                | 904.392           | 39.566           | 51.698            | 68.127           | 48.329         | 31.494           | 1.143.607         |
| Immobilizzazioni in corso | 1.818.519         | 1.475.099        | 5.101.434         | 329.095          | 47.580         | 7.854.327        | 16.626.055        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>17.118.820</b> | <b>3.338.847</b> | <b>11.924.312</b> | <b>1.356.190</b> | <b>102.308</b> | <b>8.487.060</b> | <b>42.327.538</b> |

| RIEPILOGO DECREMENTI      |            |           |            |               |        |           |            |
|---------------------------|------------|-----------|------------|---------------|--------|-----------|------------|
|                           | ASSISTENZA | OSPEDALE  | IMMOBILI   | ISTITUZIONALE | SCUOLE | ALTRI     | TOTALI     |
| Immateriali               | 0          | 0         | 0          | 0             | 0      | 0         | 0          |
| Fabbricati e Terreni      | 28.879     | 0         | 8.344.967  | 42.698        | 0      | 0         | 8.416.544  |
| Impianti                  | 18.025     | 0         | 0          | 4.538         | 0      | 0         | 22.562     |
| Attrezzature              | 28.406     | 32.082    | 0          | 0             | 373    | 0         | 60.860     |
| Altri beni                | 67.370     | 97        | 0          | 20.605        | 867    | 31.700    | 120.639    |
| Immobilizzazioni in corso | 14.295.324 | 1.484.109 | 4.021.638  | 0             | 0      | 1.454.677 | 21.255.748 |
|                           | 14.438.003 | 1.516.287 | 12.366.605 | 67.841        | 1.240  | 1.486.377 | 29.876.355 |

| RIEPILOGO VARIAZIONI NETTE |             |           |            |               |         |           |            |
|----------------------------|-------------|-----------|------------|---------------|---------|-----------|------------|
|                            | ASSISTENZA  | OSPEDALE  | IMMOBILI   | ISTITUZIONALE | SCUOLE  | ALTRI     | TOTALI     |
| Immateriali                | 6.504       | 126.349   | 40.464     | 9.352         | 1.025   | 9.037     | 192.732    |
| Fabbricati e Terreni       | 8.315.972   | 294.280   | -1.982.823 | 841.912       | 4.104   | 18.910    | 7.492.355  |
| Impianti                   | 5.757.523   | 1.160.917 | 367.301    | 8.093         | 0       | 551.067   | 7.844.902  |
| Attrezzature               | 240.601     | 210.554   | 1.270      | 52.374        | 897     | 22.224    | 527.921    |
| Altri beni                 | 837.022     | 39.469    | 51.698     | 47.522        | 47.462  | -206      | 1.022.967  |
| Immobilizzazioni in corso  | -12.476.805 | -9.010    | 1.079.795  | 329.095       | 47.580  | 6.399.650 | -4.629.694 |
|                            | 2.680.817   | 1.822.560 | -442.294   | 1.288.349     | 101.068 | 7.000.683 | 12.451.183 |

L'investimento complessivo in immobilizzazioni effettuato nel corso dell'esercizio ammonta ad Euro **12.451.183** ed è pari al complessivo incremento del valore storico pari ad Euro **42.327.538** che comprende euro **847.334** per trasferimenti interni al fine della corretta attribuzione al ramo attività, passando dal ramo immobiliare a quello istituzionale, e decrementi per euro **29.876.355** (comprensivo dei trasferimenti interni). Nei decrementi sono da considerare le capitalizzazioni delle "immobilizzazioni in corso" intervenuti nel 2022 che sono stati di euro **21.255.748**.

I predetti incrementi sono comprensivi dei valori prevalentemente dovuti a successioni o donazioni transitate a conto economico pari ad euro **1.846.183**.

Gli incrementi per fabbricati, al netto di quanto derivante dalle successioni, sono pari ad euro 14.062.715. Le capitalizzazioni per lavori di ristrutturazione iniziati negli scorsi esercizi e terminati nel 2022, afferiscono per euro 8.097.486 al ramo attività assistenza e riguardano la ristrutturazione della casa di Pinasca e della struttura Frassati di Torino, e per euro 3.162.228 relative a migliorie riportate sul ramo immobiliare. La differenza, pari ad euro 769.146, si riferisce a manutenzioni ordinarie relative all'immobiliare per euro 458.879 e all'assistenza per euro 247.365.

Gli investimenti per impianti per Euro 7.867.464 sono riferibili principalmente al termine dei lavori di ristrutturazione delle case di Pinasca e Frassati, che hanno generato capitalizzazioni per euro 5.503.347, adeguamenti normativi per le caldaie del ramo immobiliare per euro 327.701, adeguamento della cabina elettrica dell'ospedale per euro 1.136.620, e al potenziamento della lavanderia interna e della centrale termica per euro 544.601

Le immobilizzazioni in corso, pari ad euro 22.901.254, si riferiscono principalmente alla ristrutturazione dell'immobile estero e alla realizzazione di uno studentato.

| Descrizione                           | 2022          | 2021          | Differenza | %        |
|---------------------------------------|---------------|---------------|------------|----------|
| Partecipazioni in società controllate | 11.000        | 11.000        | 0          | 0        |
| <b>Totale complessivo</b>             | <b>11.000</b> | <b>11.000</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> |

Le immobilizzazioni finanziarie pari ad 11.000 euro si riferiscono alla partecipazione nell'impresa sociale Panfilia Srl nella quale la Piccola Casa della Divina Provvidenza detiene una quota pari al 55%.

#### Attivo circolante

| Descrizione               | 2022             | 2021             | Differenza      | %             |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Rimanenze                 | 2.298.386        | 2.552.457        | -254.071        | -9,95%        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>2.298.386</b> | <b>2.552.457</b> | <b>-254.071</b> | <b>-9,95%</b> |

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               | 2022              | 2021              | Differenza        | %             |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Crediti verso clienti     | 18.599.929        | 18.319.343        | 280.586           | 1,53%         |
| Crediti Tributari         | 1.399.616         | 1.436.830         | -37.214           | -2,59%        |
| Crediti verso altri       | 26.594.575        | 7.627.110         | 18.967.465        | 248,68%       |
| Crediti verso controllate | 29.500            | 0                 | 29.500            | 100,00%       |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>46.623.620</b> | <b>27.383.283</b> | <b>19.240.337</b> | <b>70,26%</b> |

*plu*

I valori sono riportati al netto del fondo svalutazione crediti

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

Valori 2022

| Descrizione               | ALTRO            | ASSISTENZA       | IMMOBILI         | ISTITUZIONALE     | OSPEDALE          | SCUOLA         | Totale complessivo |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Crediti Tributari         | 150.769          | 70.000           | 913.925          | 185.870           | 1.121             | 77.931         | 1.399.616          |
| Crediti verso altri       | 2.402.320        | 1.701.896        | 318.984          | 21.915.758        | 37.696            | 217.922        | 26.594.575         |
| Crediti verso clienti     | 28.461           | 4.720.513        | 3.478.983        | 0                 | 10.332.570        | 39.402         | 18.599.929         |
| Crediti verso controllate |                  |                  |                  | 29.500            |                   |                | 29.500             |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>2.581.550</b> | <b>6.492.409</b> | <b>4.711.892</b> | <b>22.131.128</b> | <b>10.371.387</b> | <b>335.255</b> | <b>46.623.620</b>  |

Valori 2021

| Descrizione               | ALTRO         | ASSISTENZA       | IMMOBILI         | ISTITUZIONALE    | OSPEDALE          | SCUOLA         | Totale complessivo |
|---------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Crediti verso clienti     | 15.693        | 3.635.662        | 3.049.144        | 0                | 11.564.504        | 54.340         | 18.319.343         |
| Crediti Tributari         | 33.495        | 80.070           | 1.054.687        | 198.948          | 1.382             | 68.247         | 1.426.830          |
| Crediti verso altri       | 17.370        | 2.132.357        | 142.027          | 4.986.490        | 218.120           | 130.746        | 7.627.110          |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>66.558</b> | <b>5.848.090</b> | <b>4.245.858</b> | <b>5.185.438</b> | <b>11.784.006</b> | <b>253.333</b> | <b>27.383.283</b>  |

Di seguito si riporta la composizione dei crediti vs clienti:

| Descrizione                | 2022              | 2021              | Differenza     | %            |
|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| Clientsi ASL               | 13.915.883        | 14.100.513        | -184.630       | -1,31%       |
| Clientsi Pubblici          | 401.779           | 525.746           | -123.967       | -23,58%      |
| Clientsi Privati           | 6.140.122         | 5.925.822         | 214.300        | 3,62%        |
| Fondo Svalutazione Crediti | -1.857.854        | -2.232.738        | 374.883        | -16,79%      |
| <b>Totale complessivo</b>  | <b>18.599.929</b> | <b>18.319.343</b> | <b>280.586</b> | <b>1,53%</b> |

I crediti verso ASL, pari a euro 13.915.883 , si riferiscono principalmente alla produzione ospedaliera e per le case di assistenza. La voce crediti privati, pari a euro 6.140.122, 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 complessivo |
|-----------------------------|---------------|------------------|--------------|--------------------|
| <b>Valore al 01/01/2022</b> | <b>97.448</b> | <b>2.132.305</b> | <b>2.985</b> | <b>2.232.737</b>   |
| Accantonamento              | 0             | 250.000          | 0            | 250.000            |
| Utilizzo                    | 0             | -624.883         | 0            | -624.883           |
| <b>Saldo al 31/12/2022</b>  | <b>97.448</b> | <b>1.757.421</b> | <b>2.985</b> | <b>1.857.854</b>   |



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

| Descrizione               | 2022             | 2021             | Differenza     | %             |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Altri crediti             | 189.089          | 231.356          | -42.267        | -18,27%       |
| Crediti Irap              | 91.442           | 102.610          | -11.168        | -10,88%       |
| Erario /anticipo Ires     | 967.238          | 915.133          | 52.105         | 5,69%         |
| Erario c/lva a credito    | 149.712          | 183.623          | -33.911        | -18,47%       |
| Ritenute di acconto       | 2.135            | 4.108            | -1.973         | -48,03%       |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>1.399.616</b> | <b>1.436.830</b> | <b>-37.214</b> | <b>-2,59%</b> |

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                           | 2022              | 2021             | Differenza        | %              |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Crediti da successioni                | 21.616.272        | 4.855.093        | 16.761.180        | 345,23%        |
| Crediti per cessione ramo d'azienda   | 1.558.853         | 1.818.853        | -260.000          | -14,29%        |
| Crediti vs Enti per contributi scuole | 390.266           | 516.722          | -126.456          | -24,47%        |
| Crediti vs fornitori                  | 2.651.374         | 199.340          | 2.452.034         | 1230,08%       |
| Crediti vs terzi                      | 375.969           | 237.102          | 138.867           | 58,57%         |
| <b>Totale complessivo</b>             | <b>26.592.735</b> | <b>7.627.110</b> | <b>18.965.625</b> | <b>248,66%</b> |

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 260.000 euro l'anno. Alla data del 31/12/2022 restano ancora sette rate.

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

*PLS*

Anno 2022

| Descrizione                         | COMMERCIALE       | ISTITUZIONALE     | Totale complessivo |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Crediti Tributari</b>            | <b>299.821</b>    | <b>1.099.795</b>  | <b>1.399.616</b>   |
| Altri crediti                       | 70.000            | 119.089           | 189.089            |
| Crediti Irap                        |                   | 91.442            | 91.442             |
| Erario /anticipo Ires               | 77.931            | 889.307           | 967.238            |
| Erario c/Iva a credito              | 149.712           |                   | 149.712            |
| Ritenute di acconto                 | 2.178             | -43               | 2.135              |
| <b>Crediti verso altri</b>          | <b>4.375.471</b>  | <b>22.219.104</b> | <b>26.594.575</b>  |
| Altri crediti                       | 1.840             |                   | 1.840              |
| crediti da successioni              | 0                 | 21.616.272        | 21.616.272         |
| crediti per cessione ramo d'azienda | 1.558.853         |                   | 1.558.853          |
| Crediti vs Enti per contr scuole    | 334.292           | 55.974            | 390.266            |
| crediti vs fornitori                | 2.453.770         | 197.604           | 2.651.374          |
| crediti vs terzi                    | 26.715            | 349.254           | 375.969            |
| <b>Crediti verso clienti</b>        | <b>15.952.304</b> | <b>2.647.625</b>  | <b>18.599.929</b>  |
| CLIENTI ASL                         | 13.915.793        | 89                | 3.285.472          |
| CLIENTI ENTI PUBBLICI               | 401.779           |                   | 293.063            |
| CLIENTI PRIVATI                     | 2.208.324         | 3.931.798         | 5.984.342          |
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI          | -573.592          | -1.284.262        | -1.857.854         |
| <b>Crediti verso controllate</b>    |                   | <b>29.500</b>     | <b>29.500</b>      |
| Crediti verso controllate           |                   | 29.500            | 29.500             |
| <b>Totale complessivo</b>           | <b>20.627.596</b> | <b>25.996.025</b> | <b>46.623.620</b>  |



Anno 2021

| Descrizione                         | Commerciale Istituzionale |                  | Totale complessivo |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Crediti verso clienti</b>        | <b>16.068.505</b>         | <b>2.250.837</b> | <b>18.319.343</b>  |
| 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         |
| <b>Crediti Tributari</b>            | <b>366.486</b>            | <b>1.070.344</b> | <b>1.436.830</b>   |
| 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              |
| <b>Crediti verso altri</b>          | <b>2.513.467</b>          | <b>5.113.642</b> | <b>7.627.110</b>   |
| 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            |
| <b>Totale complessivo</b>           | <b>18.947.510</b>         | <b>8.435.772</b> | <b>27.383.282</b>  |

## Partecipazioni

Le partecipazioni sono state valutate al costo di acquisto.

| Descrizione               | 2022          | 2021          | Differenza | %        |
|---------------------------|---------------|---------------|------------|----------|
| Altre Partecipazioni      | 90.793        | 90.793        | 0          | 0        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>90.793</b> | <b>90.793</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> |

Nel corso dell'esercizio 2022 non vi sono state modifiche rispetto al 2021.

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

50



**Titoli**

| Descrizione               | 2022               | 2021               | Differenza        | %             |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Altri titoli              | 101.639.133        | 102.777.335        | -1.138.202        | -1,11%        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>101.639.133</b> | <b>102.777.335</b> | <b>-1.138.202</b> | <b>-1,11%</b> |

Il valore dei titoli è stato adeguato al valore di mercato al 31/12/2022.

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 gestiti gestito da diversi gestori nel 2019 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                     | 93.580.717         |
| Strumenti finanziari atipici                                    | 28.244             |
| Buoni Fruttiferi Postali  | 50.000             |
| Titoli intestati all'ente, ma di disponibilità delle suore      | 7.604.864          |
| Titoli intestati all'ente, ma di disponibilità degli ospiti     | 237.237            |
| Titoli intestati all'ente, ma dedicati alla causa Mons. Paleari | 138.071            |
| <b>Totale al 31/12/2022</b>                                     | <b>101.639.133</b> |

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            |
|--|--------------------|
| Valore titoli apertura al 01/01/2022             | 102.777.335        |
| Sottoscrizione mediante impiego di liquidità     | 40.525.403         |
| Dismissione titoli per reimpiego o per liquidità | -33.205.290        |
| Titoli ricevuti in successione                   | 1.237.901          |
| Allineamento al valore di mercato                | -9.696.216         |
| <b>Totale al 31/12/2022</b>                      | <b>101.639.133</b> |

## Disponibilità liquide

| Descrizione                | 2022              | 2021              | Differenza        | %             |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Denaro e valori in cassa   | 342.006           | 336.644           | 5.362             | 1,59%         |
| Depositi bancari e postali | 28.105.090        | 29.162.216        | -1.057.126        | -3,62%        |
| <b>Totale complessivo</b>  | <b>28.447.096</b> | <b>29.498.860</b> | <b>-1.051.764</b> | <b>-3,57%</b> |

## Ratei e Risconti

| Descrizione               | 2022             | 2021             | Differenza     | %             |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Ratei attivi              | 655.298          | 790.674          | -135.376       | -17,12%       |
| Risconti attivi           | 483.022          | 414.525          | 68.497         | 16,52%        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>1.138.319</b> | <b>1.205.199</b> | <b>-66.879</b> | <b>-5,55%</b> |

## Risconti attivi

| Descrizione        | OFFERTE | QUOTE ASSOCIATIVE | CANONI  | ASSICURAZIONI | ABBONAMENTI VARI | BOLLI AUTO | spese condominiali e imposte di registro | Totale complessivo |         |
|--------------------|---------|-------------------|---------|---------------|------------------|------------|--|--------------------|---------|
| Totale complessivo | 1.000   | 1.342             | 109.586 | 173.041       | 19.765           | 146        | 10.200                                   | 167.942            | 483.022 |

## Ratei Attivi

| Descrizione               | CONTRIBUTI    | INTERESSI E COMPETENZE BANCARIE | OFFERTE        | PENSIONI      | RIMBORSO SPESE OSPITI | SPESE CONDOMINIALI | Totale complessivo |
|---------------------------|---------------|---------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Valori                    | 43.629        | 313                             | 336.805        | 31.515        | 3.053                 | 239.983            | 655.298            |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>43.629</b> | <b>313</b>                      | <b>336.805</b> | <b>31.515</b> | <b>3.053</b>          | <b>239.983</b>     | <b>655.298</b>     |

## Passivo

### Patrimonio netto

Di seguito si riporta dettaglio della movimentazione del patrimonio netto

| Descrizione               | 31/12/2021  | Incrementi       | Decrementi        | 31/12/2022         |              |
|---------------------------|---|------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Patrimonio netto          |   |                  |                   |                    |              |
| Fondo dotazione dell'Ente |   |                  |                   |                    |              |
|                           | <i>Riserve statutarie</i>                         | 696.393.282      | 944.810           | 776.578            | 696.561.514  |
| Riserve e Risultati       |   |                  |                   |                    |              |
|                           | <i>Risultato esercizio in corso</i>               | 2.975.135        |                   | 10.355.838         | -7.380.703   |
|                           | <i>Riserve accantonate in esercizi precedenti</i> | -149.732.588     | 2.975.135         |                    | -146.757.453 |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>549.635.829</b>                                | <b>2.975.135</b> | <b>11.132.416</b> | <b>542.423.358</b> |              |

La voce "Riserve statutarie" registra gli incrementi e i decrementi che si riferiscono ad semplici partite di giro per l'estinzione di crediti e debiti interni tra i diversi distretti a seguito della loro chiusura. Tali valori trovano una sostanziale compensazione tra le variazioni in aumento e in diminuzione. L'incremento effettivo pari a 168.232 euro è riconducibile a contabilizzazioni direttamente a patrimonio di importi residui successioni contabilizzate con il precedente principio di contabilizzazione che prevedeva l'attribuzione delle stesse direttamente come variazione positiva del patrimonio netto.

Le riserve ed i risultati dell'Ente presentano un decremento dovuto al risultato di esercizio in corso

### Fondi Rischi

| Descrizione               | 2022           | 2021           | Differenza    | %             |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Altri fondi               | 194.013        | 104.847        | 89.166        | 85,04%        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>194.013</b> | <b>104.847</b> | <b>89.166</b> | <b>85,04%</b> |

di seguito si rappresenta il dettaglio dei fondi rischi:

### Altri fondi rischi

| Descrizione                | ALTRO    | ASSISTENZA | IMMOBILI      | ISTITUZIONALE | OSPEDALE       | SCUOLA       | Totale complessivo |
|----------------------------|----------|------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------------|
| Valore al 01/01/2022       | 0        | 80.000     | 16.807        | 0             | 0              | 8.040        | 104.847            |
| Utilizzo                   |          | -80.000    |               |               | 0,00           |              | -80.000            |
| Accantonamento             |          |            |               |               | 169.166        |              | 169.166            |
| <b>Saldo al 31/12/2022</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>16.807</b> | <b>0</b>      | <b>169.166</b> | <b>8.040</b> | <b>194.013</b>     |

Nel corso dell'anno si è proceduto con un accantonamento di euro di euro 169.166 a fronte della maggiore produzione effettuata dal Presidio Sanitario in parte non ancora autorizzata dalla Regione Piemonte

### 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               | 2022             | 2021             | Differenza      | %             |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Fondo TFR                 | 3.007.196        | 3.164.333        | -157.137        | -4,97%        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>3.007.196</b> | <b>3.164.333</b> | <b>-157.137</b> | <b>-4,97%</b> |

| Fondo TFR                     | Importo          |
|-------------------------------|------------------|
| Saldo 01/01/2021              | 3.164.333        |
| Utilizzo per dimissioni       | 396.104          |
| Acconti                       | 20.870           |
| Accantonamento dell'esercizio | 259.837          |
| <b>Saldo 31/12/2022</b>       | <b>3.007.196</b> |

#### Debiti

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

| Descrizione  | 2022              | 2021              | Differenza        | %             |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Altri debiti   | 13.828.390        | 13.370.608        | 457.782           | 3,42%         |
| Banche c/c passivo   | 12.697.779        | 8.243.295         | 4.454.483         | 54,04%        |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.260.170         | 2.238.374         | 21.796            | 0,97%         |
| Totale Debiti tributari                                    | 2.000.314         | 2.043.365         | -43.051           | -2,11%        |
| Totale Debiti verso altri finanziatori                     | 25.487.046        | 13.014.156        | 12.472.890        | 95,84%        |
| Totale Debiti verso fornitori                              | 22.481.934        | 15.610.066        | 6.871.867         | 44,02%        |
| <b>Totale complessivo</b>                                  | <b>78.755.631</b> | <b>54.519.864</b> | <b>24.235.768</b> | <b>44,45%</b> |

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

| Valori 2022  |                  |                   |                   |                   |                   |                |                    |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Descrizione  | ALTRO            | ASSISTENZA        | IMMOBILI          | ISTITUZIONALE     | OSPEDALE          | SCUOLA         | Totale complessivo |
| Altri debiti   | 317.424          | 1.515.412         | 1.658.561         | 8.336.243         | 1.715.153         | 285.597        | 13.828.390         |
| Banche c/c passivo   | 0                | 0                 | 12.697.779        | 0                 | 0                 | 0              | 12.697.779         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 192.597          | 737.714           | 1.622             | 65.100            | 1.085.430         | 177.708        | 2.260.170          |
| Totale Debiti tributari                                    | 80.738           | 292.838           | 1.013.347         | 94.797            | 467.249           | 51.346         | 2.000.314          |
| Totale Debiti verso altri finanziatori                     |                  | 12.466.015        |                   | 13.021.031        |                   |                | 25.487.046         |
| Totale Debiti verso fornitori                              | 3.044.290        | 8.420.399         | 1.636.693         | 1.769.247         | 7.334.417         | 276.887        | 22.481.934         |
| <b>Totale complessivo</b>                                  | <b>3.635.049</b> | <b>23.432.378</b> | <b>17.008.001</b> | <b>23.286.418</b> | <b>10.602.249</b> | <b>791.538</b> | <b>78.755.631</b>  |

| Valori 2021  |                  |                  |                   |                   |                  |                |                    |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|
| Descrizione  | ALTRO            | ASSISTENZA       | IMMOBILI          | ISTITUZIONALE     | OSPEDALE         | SCUOLA         | Totale complessivo |
| Altri debiti   | 335.672          | 1.425.224        | 1.389.625         | 8.368.339         | 1.599.793        | 251.951        | 13.370.608         |
| Banche c/c passivo   | 0                | 0                | 8.243.295         | 0                 | 0                | 0              | 8.243.295          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 179.421          | 783.208          | 0                 | 81.682            | 1.025.569        | 168.494        | 2.238.374          |
| Totale Debiti tributari                                    | 75.250           | 274.993          | 1.033.112         | 119.951           | 491.128          | 48.931         | 2.043.365          |
| Totale Debiti verso altri finanziatori                     |                  |                  |                   | 13.014.156        |                  |                | 13.014.156         |
| Totale Debiti verso fornitori                              | 1.346.021        | 6.224.954        | 1.504.059         | 1.257.146         | 5.076.825        | 201.062        | 15.610.066         |
| <b>Totale complessivo</b>                                  | <b>1.936.363</b> | <b>8.708.378</b> | <b>12.170.091</b> | <b>22.841.275</b> | <b>8.193.319</b> | <b>670.437</b> | <b>54.519.864</b>  |

*PCS*

I debiti vs. fornitori sono riferiti per la quasi totalità a soggetti nazionali. I predetti valori sono comprensivi delle fatture da ricevere per euro 7.547.998 e note di credito da ricevere per euro 183.888

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 2022

| Descrizione   | COMMERCIALE       | ISTITUZIONALE     | Totale complessivo |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Altri debiti</b>   | <b>4.052.725</b>  | <b>9.775.665</b>  | <b>13.828.390</b>  |
| Cessioni del V°   | 49.126            | 727               | 49.853             |
| debiti per successioni  | 0                 | 192.156           | 192.156            |
| Debiti diversi  | 223.994           | 935.132           | 1.159.127          |
| Debiti per caparre ricevute                                       | 30.000            | 0                 | 30.000             |
| Debiti per deposito ospiti  | 0                 | 273.237           | 273.237            |
| Depositi cauzionali   | 147.420           | 462.624           | 610.044            |
| Deposito Suore  | 0                 | 7.604.864         | 7.604.864          |
| Organizzazioni sindacali  | 5.592             | 55                | 5.647              |
| Personale c/retribuzioni  | 1.623.118         | 58.183            | 1.681.301          |
| Società cons. per decimi da rich.                                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| V/Inquilini   | 10.816            | 187.328           | 198.143            |
| V/Personale per ratei CdL   | 1.962.660         | 61.358            | 2.024.018          |
| <b>Banche c/c passivo</b>   | <b>0</b>          | <b>12.697.779</b> | <b>12.697.779</b>  |
| Banche c/c passivo  | 0                 | 12.697.779        | 12.697.779         |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>2.193.449</b>  | <b>66.721</b>     | <b>2.260.170</b>   |
| INAIL   | -679              | -3.986            | -4.666             |
| INPS  | 1.515.494         | 51.130            | 1.566.624          |
| TFR a Altri Fondi Complementari                                   | 152.163           | 1.711             | 153.874            |
| V/Enti per ratei CdL  | 526.024           | 17.218            | 543.243            |
| V/Fare Mutua  | 447               | 648               | 1.095              |
| <b>Totale Debiti tributari</b>                                    | <b>892.200</b>    | <b>1.108.113</b>  | <b>2.000.314</b>   |
| Debiti tributari  | 0                 | 24.342            | 24.342             |
| Altre Imposte e tasse   | 7.194             | 162               | 7.356              |
| Imp. Sostitutiva  | 21.133            | 860               | 21.993             |
| IRAP  | 0                 | 76.832            | 76.832             |
| IRES  | 0                 | 961.732           | 961.732            |
| IRPEF   | 863.873           | 44.186            | 908.059            |
| <b>Totale Debiti verso altri finanziatori</b>                     |                   | <b>25.487.046</b> | <b>25.487.046</b>  |
| <b>Totale Debiti verso fornitori</b>                              | <b>19.080.332</b> | <b>3.401.602</b>  | <b>22.481.934</b>  |
| Debiti verso fornitori  | 19.080.332        | 3.401.602         | 22.481.934         |
| <b>Totale complessivo</b>   | <b>26.218.706</b> | <b>52.536.926</b> | <b>78.755.631</b>  |



Valori 2021

| Descrizione   | COMMERCIALE       | ISTITUZIONALE     | Totale complessivo |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Altri debiti</b>   | <b>3.809.037</b>  | <b>9.561.571</b>  | <b>13.370.608</b>  |
| Cessioni del V°   | 40.984            | 3.661             | 44.646             |
| dabiti per successioni  | 0                 | 82.778            | 82.778             |
| Debiti diversi  | 106.722           | 711.080           | 817.802            |
| 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  | 1.581.189         | 69.019            | 1.650.209          |
| Società cons. per decimi da rich.                                 | 0                 | 65.000            | 65.000             |
| V/Inquilini   | 13.840            | 196.226           | 210.066            |
| V/Personale per ratei CdL   | 1.872.491         | 63.510            | 1.936.002          |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>2.156.691</b>  | <b>81.682</b>     | <b>2.238.374</b>   |
| INAIL   | -9.079            | -1.277            | -10.356            |
| INPS  | 1.547.202         | 63.114            | 1.610.316          |
| TFR a Altri Fondi Complementari                                   | 148.504           | 2.013             | 150.517            |
| V/Enti per ratei CdL  | 469.244           | 17.299            | 486.543            |
| V/Fare Mutua  | 821               | 532               | 1.353              |
| <b>Totale Debiti tributari</b>                                    | <b>927.894</b>    | <b>1.115.471</b>  | <b>2.043.365</b>   |
| Debiti tributari  | 0                 | 25.039            | 25.039             |
| Altre Imposte e tasse   | 73.665            | 401               | 74.066             |
| Imp. Sostitutiva  | 11.301            | 253               | 11.553             |
| IRAP  | 0                 | 91.478            | 91.478             |
| IRES  | 0                 | 966.806           | 966.806            |
| IRPEF   | 842.928           | 31.495            | 874.422            |
| <b>Totale Debiti verso altri finanziatori</b>                     | <b>0</b>          | <b>21.257.451</b> | <b>21.257.451</b>  |
| Banche c/c passivo  | 0                 | 8.243.295         | 13.014.156         |
| Debiti verso altri finanziatori                                   | 0                 | 13.014.156        | 13.014.156         |
| <b>Totale Debiti verso fornitori</b>                              | <b>13.107.376</b> | <b>2.502.690</b>  | <b>15.610.066</b>  |
| Debiti verso fornitori  | 13.107.376        | 2.502.690         | 15.610.066         |
| <b>Totale complessivo</b>   | <b>20.000.998</b> | <b>34.518.865</b> | <b>54.519.864</b>  |

## Ratei e risconti

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

| Descrizione               | 2022              | 2021             | Differenza       | %             |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| Ratei passivi             | 246.985           | 421.972          | -174.987         | -41,47%       |
| Risconti passivi          | 13.204.773        | 9.213.845        | 3.990.928        | 43,31%        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>13.451.758</b> | <b>9.635.818</b> | <b>3.815.941</b> | <b>39,60%</b> |

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



#### Ratei Passivi

| Descrizione        | ALTRE IMPOSTE E TASSE | QUOTE ASSOCIATIVE | SPESE BANCARIE | SPESE CONDOMINIALI | SPESE PER OSPITI | ASSICURAZIONI OFFERTE | UTENZE | VARIE | Totale complessivo |         |
|--------------------|-----------------------|-------------------|----------------|--------------------|------------------|-----------------------|--------|-------|--------------------|---------|
| Totale complessivo | 48.738                | 507               | 8.160          | 78.180             | 12.331           | 2.290                 | 88.523 | 5.481 | 2.775              | 246.985 |

#### Risconti Passivi

| Descrizione        | AFFITTI ATTIVI | RISCONTI PLURIENNALI | RETTE SCOLASTICHE | RETTE ASSISTENZA | CONTRIBUTI SCOLASTICI | VARI  | OFFERTE | Totale complessivo |
|--------------------|----------------|----------------------|-------------------|------------------|-----------------------|-------|---------|--------------------|
| Totale complessivo | 1.234          | 12.669.104           | 53.384            | 61.042           | 389.742               | 3.297 | 26.970  | 13.204.773         |

I risconti passivi pluriennali si riferiscono in larga parte ai bonus fiscali relativi alle ristrutturazioni effettuate nel corso degli anni, ai contratti di usufrutto su Casa Roma e sulla RSA di Cuneo o ad altre tipologie di contributi ricevuti da enti pubblici o privati per altre ristrutturazioni o attrezzature la cui competenza è stata allineata ai periodi di ammortamento dei beni ai quali essi si riferiscono.

#### 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 | 2022              | 2021              | Differenza        | %             |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Da contributi                         | 359.554           | 55.294            | 304.260           | 550,26%       |
| Da contratti con enti pubblici        | 69.050            | 335.062           | -266.012          | -79,39%       |
| Da Religiosi                          | 7.574.479         | 7.677.921         | -103.442          | -1,35%        |
| Altri proventi e ricavi               | 28.841.138        | 15.761.606        | 13.079.532        | 82,98%        |
| <b>Totale complessivo</b>             | <b>36.844.221</b> | <b>23.829.883</b> | <b>13.014.338</b> | <b>54,61%</b> |

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

*FC*



| Oneri per attività tipiche | 2022              | 2021              | Differenza     | %            |
|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| Acquisti                   | 1.548.600         | 1.626.891         | -78.291        | -4,81%       |
| Servizi                    | 8.022.965         | 5.961.526         | 2.061.439      | 34,58%       |
| Godimento beni di terzi    | 31.418            | 31.379            | 39             | 0,12%        |
| Personale                  | 1.808.080         | 2.248.090         | -440.009       | -19,57%      |
| Ammortamenti               | 650.899           | 689.483           | -38.584        | -5,60%       |
| Oneri diversi di gestione  | 2.250.748         | 2.876.486         | -625.738       | -21,75%      |
| <b>Totale complessivo</b>  | <b>14.312.710</b> | <b>13.433.854</b> | <b>878.856</b> | <b>6,54%</b> |

A livello complessivo sono aumentati del 6,64% soprattutto per l'incremento dei costi per servizi parzialmente compensati dalla riduzione dei costi del personale e dagli oneri diversi di gestione

#### Raccolta Fondi

| Proventi da raccolta fondi | 2022           | 2021           | Differenza     | %             |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Devoluzione 5 per mille    | 175.184        | 179.330        | -4.146         | -2,31%        |
| Altri                      | 248.267        | 270.966        | -22.699        | -8,38%        |
| <b>Totale complessivo</b>  | <b>423.451</b> | <b>450.296</b> | <b>-26.845</b> | <b>-5,96%</b> |

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

| Oneri promozionali e di raccolta fondi | 2022           | 2021           | Differenza    | %            |
|--|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Raccolta 5 per mille                   | 205.117        | 199.108        | 6.009         | 3,02%        |
| Attività ordinaria di promozione       | 205.117        | 199.108        | 6.009         | 3,02%        |
| <b>Totale complessivo</b>              | <b>410.234</b> | <b>398.216</b> | <b>12.018</b> | <b>3,02%</b> |

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

#### Attività Accessorie



| Proventi da attività accessorie | 2022              | 2021              | Differenza       | %            |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Da attività connesse            | 26.888.120        | 30.060.503        | -3.172.383       | -10,55%      |
| Da contratti con enti pubblici  | 47.152.593        | 41.004.684        | 6.147.910        | 14,99%       |
| Altri proventi                  | 2.087.650         | 3.746.347         | -1.658.697       | -44,28%      |
| <b>Totale complessivo</b>       | <b>76.128.364</b> | <b>74.811.533</b> | <b>1.316.830</b> | <b>1,76%</b> |

L'aumento dei ricavi è riconducibile alla maggiore saturazione dei posti letto in ambito socio-assistenziale e socio-sanitario.

| Oneri da attività accessorie | 2022              | 2021              | Differenza       | %            |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Acquisti                     | 14.297.825        | 12.718.814        | 1.579.011        | 12,41%       |
| Servizi                      | 29.993.894        | 30.028.547        | -34.653          | -0,12%       |
| Godimento beni di terzi      | 514.923           | 358.114           | 156.809          | 43,79%       |
| Personale                    | 38.242.782        | 37.390.146        | 852.636          | 2,28%        |
| Ammortamenti                 | 7.478.834         | 7.126.569         | 352.265          | 4,94%        |
| Oneri diversi di gestione    | 1.891.940         | 1.697.295         | 194.645          | 11,47%       |
| Accantonamenti               | 169.166           | 80.000            | 89.166           | 111,46%      |
| <b>Totale complessivo</b>    | <b>92.589.364</b> | <b>89.399.486</b> | <b>3.189.878</b> | <b>3,57%</b> |

I costi del personale hanno registrato un incremento anche la diminuzione delle figure religiose, ma anche in conseguenza dell'applicazione degli aumenti contrattuali sia nel comparto sanitario che socio sanitario. Si è proceduto inoltre all'accantonamento di euro 169.166 a copertura della produzione effettuata extra budget rispetto a quanto assegnato dal Servizio Sanitario Regionale che ad oggi non trova ancora riscontro in un provvedimento autorizzativo.

Attività Patrimoniali e Finanziarie

| Proventi finanziari e patrimoniali | 2022              | 2021              | Differenza        | %              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Da rapporti bancari                |                   | 1.125             | -1.125            | -100,00%       |
| Da patrimonio edilizio             | 17.038.978        | 15.283.620        | 1.755.358         | 11,49%         |
| Da altri investimenti finanziari   | 2.538.566         | 7.071.206         | -4.532.640        | -64,10%        |
| <b>Totale complessivo</b>          | <b>19.577.543</b> | <b>22.355.950</b> | <b>-2.778.407</b> | <b>-12,43%</b> |

La riduzione 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.

| Oneri finanziari e patrimoniali | 2022              | 2021              | Differenza        | %              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Su rapporti bancari             | 280.967           | 175.671           | 105.296           | 59,94%         |
| Da patrimonio edilizio          | 12.664.891        | 9.252.127         | 3.412.764         | 36,89%         |
| Da investimenti finanziari      | 16.113.857        | 1.507.051         | 14.606.806        | 969,23%        |
| Altri oneri                     | 52.516            | 61.863            | -9.347            | -15,11%        |
| <b>Totale complessivo</b>       | <b>29.112.231</b> | <b>10.996.712</b> | <b>18.115.518</b> | <b>164,74%</b> |

I costi per oneri finanziari registrano un aumento per effetto dell'introduzione del criterio di contabilizzazione a conto economico delle minus valenze latenti relative all'adeguamento dei titoli al valore di mercato. Come già accennato nella relazione di gestione il 2022 è stato un anno molto difficile per l'andamento dei mercati.

#### Oneri di supporto generale

| Oneri finanziari e patrimoniali | 2022             | 2021             | Differenza      | %             |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Acquisti                        | 315.784          | 655.751          | -339.967        | -51,84%       |
| Servizi                         | 704.728          | 695.388          | 9.340           | 1,34%         |
| Godimento beni di terzi         | 4.935            | 4.793            | 142             | 2,96%         |
| Personale                       | 2.744.609        | 2.815.487        | -70.878         | -2,52%        |
| Ammortamenti                    | 118.209          | 58.751           | 59.458          | 101,20%       |
| Altri oneri                     | 41.479           | 14.090           | 27.388          | 194,38%       |
| <b>Totale complessivo</b>       | <b>3.929.743</b> | <b>4.244.260</b> | <b>-314.517</b> | <b>-7,41%</b> |



I costi per supporto generale non hanno subito variazioni significative rispetto all'esercizio 2021

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                              | 2022               | 2021               | Differenza        | %             |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 82.171.880         | 78.306.396         | 3.865.484         | 4,94%         |
| Contributi in conto esercizio            | 3.086.948          | 3.945.415          | -858.467          | -21,76%       |
| Ricavi e proventi diversi                | 45.245.248         | 32.129.156         | 13.116.092        | 40,82%        |
| <b>Totale complessivo</b>                | <b>130.504.077</b> | <b>114.380.967</b> | <b>16.123.109</b> | <b>14,10%</b> |

L'incremento è soprattutto rappresentato dai maggiori ricavi verso le ASL e verso i privati, oltre che dall'incremento dei proventi relativi ai lasciti

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

| Descrizione                      | 2022              | 2021              | Differenza       | %            |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Ricavi da fitti attivi           | 10.943.991        | 10.873.616        | 70.376           | 0,65%        |
| Ricavi da somministrazione pasti | 6.434             | 7.126             | -692             | -9,71%       |
| Ricavi verso ASL                 | 45.086.661        | 42.685.890        | 2.400.771        | 5,62%        |
| Ricavi verso enti pubblici       | 1.126.092         | 1.159.194         | -33.102          | -2,86%       |
| Ricavi verso privati             | 25.008.702        | 23.580.571        | 1.428.132        | 6,06%        |
| <b>Totale complessivo</b>        | <b>82.171.880</b> | <b>78.306.396</b> | <b>3.865.484</b> | <b>4,94%</b> |

I ricavi strettamente connessi all'attività operativa della Piccola Casa sono aumentati complessivamente del 4,94%. Il predetto incremento è soprattutto riferibile all'incremento dei ricavi verso le ASL e verso i privati soprattutto per le rette nel campo socio sanitario

### Contributi

| Descrizione                 | 2022             | 2021             | Differenza      | %              |
|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Contributi da enti pubblici | 1.804.145        | 1.698.992        | 105.154         | 6,19%          |
| Contributi da privati       | 1.282.803        | 2.246.424        | -963.621        | -42,90%        |
| <b>Totale complessivo</b>   | <b>3.086.948</b> | <b>3.945.415</b> | <b>-858.467</b> | <b>-21,76%</b> |

La voce contributi si è ridotta rispetto all'esercizio precedente per minori contributi ricevuti da soggetti privati.

### Altri ricavi

| Descrizione                             | 2022       | 2021       | Differenza | %       |
|---|------------|------------|------------|---------|
| 5 per mille                             | 175.184    | 179.330    | -4.146     | -2,31%  |
| Altri ricavi                            | 2.154.141  | 3.200.154  | -1.046.014 | -32,69% |
| Formazione                              | 515.842    | 530.763    | -14.921    | -2,81%  |
| Mensa dipendenti                        | 43.298     | 27.772     | 15.526     | 55,90%  |
| Offerte e successioni                   | 28.542.445 | 15.362.904 | 13.179.540 | 85,79%  |
| Plusvalenze alienazione                 | 3.596.533  | 2.593.887  | 1.002.646  | 38,65%  |
| Rimborsi, indennità per danni, espropri | 2.638.937  | 2.556.423  | 82.514     | 3,23%   |
| Stipendi religiosi                      | 7.578.869  | 7.677.921  | -99.052    | -1,29%  |
| Totale complessivo                      | 45.245.248 | 32.129.156 | 13.116.092 | 40,82%  |

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

*PCS*

Anno 2022

| Descrizione                                     | COMMERCIALE       | ISTITUZIONALE     | Totale complessivo |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b> | <b>73.524.356</b> | <b>8.647.524</b>  | <b>82.171.880</b>  |
| Ricavi da fitti attivi                          | 2.296.467         | 8.647.524         | 10.943.991         |
| Ricavi da somministrazione pasti                | 6.434             | 0                 | 6.434              |
| Ricavi verso ASL                                | 45.086.661        | 0                 | 45.086.661         |
| Ricavi verso enti pubblici                      | 1.126.092         | 0                 | 1.126.092          |
| Ricavi verso privati                            | 25.008.702        |                   | 25.008.702         |
| <b>Contributi in conto esercizio</b>            | <b>2.623.544</b>  | <b>463.404</b>    | <b>3.086.948</b>   |
| Contributi da enti pubblici                     | 1.746.536         | 57.610            | 1.804.145          |
| Contributi da privati                           | 877.008           | 405.794           | 1.282.803          |
| <b>Totale Ricavi e proventi diversi</b>         | <b>3.254.977</b>  | <b>41.990.271</b> | <b>45.245.248</b>  |
| 5 per mille                                     | 0                 | 175.184           | 175.184            |
| Altri ricavi                                    | 1.074.150         | 1.079.991         | 2.154.141          |
| Formazione                                      | 515.442           | 400               | 515.842            |
| Mensa dipendenti                                | 43.298            | 0                 | 43.298             |
| Offerte e successioni                           | 546.436           | 27.996.009        | 28.542.445         |
| Plusvalenze alienazione                         | 131.201           | 3.465.332         | 3.596.533          |
| proventi  | 0                 | 0                 | 0                  |
| Rimborsi, indennità per danni, espropri         | 944.451           | 1.694.487         | 2.638.937          |
| Stipendi religiosi                              | 0                 | 7.578.869         | 7.578.869          |
| <b>Totale complessivo</b>                       | <b>79.402.878</b> | <b>51.101.199</b> | <b>130.504.076</b> |

PICCOLA CASA DELLA DIVINA PROVVIDENZA-COTTOLENGO  
Ente Morale dotato di personalità giuridica di diritto privato

| Anno 2021                                       | COMMERCIALI ISTITUZIONALE Totale complessivo |                   |                    |
|---|--|-------------------|--------------------|
| Descrizione                                     |  |                   |                    |
| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b> | <b>69.559.806</b>                            | <b>8.746.590</b>  | <b>78.306.396</b>  |
| 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                            | 23.539.559                                   | 41.012            | 23.580.571         |
| <b>Contributi in conto esercizio</b>            | <b>3.550.925</b>                             | <b>394.490</b>    | <b>3.945.415</b>   |
| Contributi da enti pubblici                     | 1.689.869                                    | 9.122             | 1.698.992          |
| Contributi da privati                           | 1.861.056                                    | 385.368           | 2.246.424          |
| <b>Totale Ricavi e proventi diversi</b>         | <b>5.123.154</b>                             | <b>27.006.002</b> | <b>32.129.156</b>  |
| 5 per mille                                     | 179.330                                      | 0                 | 179.330            |
| Altri ricavi                                    | 2.907.673                                    | 292.481           | 3.200.154          |
| 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 proventi                | 143.088                                      | 2.450.799         | 2.593.887          |
| Rimborsi, indennità per danni, espropri         | 0  | 0                 | 0                  |
| Stipendi religiosi                              | 894.391                                      | 1.662.032         | 2.556.423          |
| <b>Totale complessivo</b>                       | <b>78.233.885</b>                            | <b>36.147.082</b> | <b>114.380.967</b> |

### Costi della produzione

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

Si riporta, di seguito, il prospetto di dettaglio:

| Descrizione  | 2022               | 2021               | Differenza       | %            |
|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                  | 15.837.764         | 15.242.896         | 594.868          | 3,90%        |
| Costi per godimento di beni di terzi   | 736.402            | 469.311            | 267.091          | 56,91%       |
| Salari e stipendi  | 42.394.295         | 41.922.996         | 471.300          | 1,12%        |
| Altri costi per il personale   | 592.983            | 600.531            | -7.548           | -1,26%       |
| Costi per servizi  | 44.909.027         | 42.318.294         | 2.590.733        | 6,12%        |
| Oneri diversi di gestione  | 9.111.831          | 7.205.524          | 1.906.307        | 26,46%       |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 254.071            | -241.632           | 495.702          | -205,15%     |
| Accantonamento Svalutazione Crediti  | 250.000            |                    | 250.000          | 100,00%      |
| Altri accantonamenti   | 169.166            | 80.000             | 89.166           | 111,46%      |
| Ammortamenti   | 8.607.664          | 8.046.705          | 560.959          | 6,97%        |
| <b>Totale complessivo</b>  | <b>122.863.203</b> | <b>115.644.624</b> | <b>7.218.579</b> | <b>6,24%</b> |

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

*PLS*

Anno 2022

| Descrizione   | COMMERCIALE       | ISTITUZIONALE     | Totale complessivo |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Altri accantonamenti                                      | 169.166           |                   | 169.166            |
| Altri costi per il personale                              | 276.518           | 316.465           | 592.983            |
| Ammortamenti  | 7.659.579         | 948.085           | 8.607.664          |
| Costi per godimento di beni di terzi                      | 592.197           | 144.205           | 736.402            |
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di me  | 14.372.678        | 1.465.086         | 15.837.764         |
| Costi per servizi   | 30.973.802        | 13.935.225        | 44.909.027         |
| Oneri diversi di gestione                                 | 2.594.881         | 6.516.950         | 9.111.831          |
| Salari e stipendi   | 40.842.945        | 1.551.350         | 42.394.295         |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, | 172.763           | 81.307            | 254.071            |
|   |                   | 250.000           | 250.000            |
| <b>Totale complessivo</b>                                 | <b>97.654.528</b> | <b>25.208.675</b> | <b>122.863.203</b> |

Anno 2021

| Descrizione  | COMMERCIALE       | ISTITUZIONALE     | Totale complessivo |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Altri accantonamenti   | 80.000            |                   | 80.000             |
| Altri costi per il personale   | 253.096           | 347.434           | 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 consumo e di merci              | 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  | 39.987.187        | 1.935.809         | 41.922.996         |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e i | -246.588          | 4.956             | -241.632           |
| <b>Totale complessivo</b>  | <b>93.358.060</b> | <b>22.286.564</b> | <b>115.644.624</b> |

### Costo per acquisto materie prime, sussidiarie e merci

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

| Descrizione   | 2022              | 2021              | Differenza     | %            |
|---|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| Abbuoni arrotondamenti  | -67.124           | -69.294           | 2.170          | -3,13%       |
| Altri acquisti  | 106.118           | 60.898            | 45.220         | 74,26%       |
| altro   | 12.395            | 18.354            | -5.960         | -32,47%      |
| Attrezzatura e utensileria varia                              | 39.225            | 61.357            | -22.131        | -36,07%      |
| Cancelleria e Stampati  | 103.747           | 114.856           | -11.109        | -9,67%       |
| Carburanti e lubrificanti                                     | 20.242            | 326.620           | -306.378       | -93,80%      |
| Farmaci, reagenti, presidi, protesi e altri prodotti sanitari | 9.812.226         | 9.112.458         | 699.767        | 7,68%        |
| Libri   | 22.165            | 21.868            | 297            | 1,36%        |
| Materiale di consumo vario                                    | 1.237.470         | 1.271.845         | -34.375        | -2,70%       |
| Materiale per guardaroba                                      | 56.721            | 33.906            | 22.815         | 67,29%       |
| materie prime covid 19  | 232.762           | 299.306           | -66.544        | -22,23%      |
| materie prime manutenzione                                    | 303.338           | 337.469           | -34.131        | -10,11%      |
| materie prime pulizia edigiene                                | 632.867           | 652.567           | -19.700        | -3,02%       |
| Prodotti alimentari   | 3.325.614         | 3.000.686         | 324.928        | 10,83%       |
| <b>Totale complessivo</b>                                     | <b>15.837.764</b> | <b>15.242.896</b> | <b>594.868</b> | <b>3,90%</b> |



A livello complessivo vi è stato un aumento di costi pari a euro 594.868.

### **Costo del personale**

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

| Descrizione                     | 2022              | 2021              | Differenza       | %            |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Salari e stipendi               | 31.264.452        | 31.268.981        | -4.529           | -0,01%       |
| Contributi su salari e stipendi | 8.605.351         | 8.320.844         | 284.507          | 3,42%        |
| Accantonamento TFR              | 2.524.493         | 2.333.170         | 191.322          | 8,20%        |
| Altri costi del personale       | 592.983           | 600.531           | -7.548           | -1,26%       |
| <b>Totale complessivo</b>       | <b>44.909.027</b> | <b>42.318.294</b> | <b>2.590.733</b> | <b>6,12%</b> |

- 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                      | 2022              | 2021              | Differenza       | %            |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| altro                            | 1.600.133         | 1.092.300         | 507.833          | 46,49%       |
| appalti                          | 15.759.841        | 14.984.050        | 775.791          | 5,18%        |
| assicurazioni                    | 518.591           | 538.200           | -19.610          | -3,64%       |
| assistenza sv                    | 417.383           | 264.062           | 153.321          | 58,06%       |
| commisioni per interinali        | 31.567            | 25.224            | 6.343            | 25,15%       |
| consulenze                       | 4.216.421         | 3.554.679         | 661.741          | 18,62%       |
| corsi formazione infermieri      | 37.064            | 33.870            | 3.195            | 9,43%        |
| lavanderia                       | 245.759           | 294.520           | -48.762          | -16,56%      |
| liberi professionisti medici     | 3.626.287         | 3.257.399         | 368.888          | 11,32%       |
| liberi professionisti non medici | 281.592           | 380.027           | -98.436          | -25,90%      |
| manutenzione                     | 4.862.038         | 4.678.863         | 183.175          | 3,91%        |
| medico del lavoro                | 112.339           | 104.731           | 7.607            | 7,26%        |
| portineria                       | 56.400            | 98.000            | -41.600          | -42,45%      |
| pubblicità                       | 263.702           | 275.814           | -12.112          | -4,39%       |
| rette personale religioso        | 1.112.037         | 890.795           | 221.242          | 24,84%       |
| rifiuti speciali                 | 263.053           | 215.706           | 47.347           | 21,95%       |
| ristorazione                     | 1.675.013         | 1.686.766         | -11.753          | -0,70%       |
| sanificazione Covid 19           | 16.775            | 14.228            | 2.547            | 17,90%       |
| servizi di pulizia               | 2.323.100         | 2.456.215         | -133.115         | -5,42%       |
| servizi sanitari                 | 1.339.424         | 1.126.094         | 213.330          | 18,94%       |
| trasporto                        | 90.374            | 84.416            | 5.957            | 7,06%        |
| utenze                           | 6.060.136         | 6.262.332         | -202.197         | -3,23%       |
| <b>Totale complessivo</b>        | <b>44.909.027</b> | <b>42.318.294</b> | <b>2.590.733</b> | <b>6,12%</b> |

Le variazioni in aumento più significative sono inerenti ai costi liberi professionisti medici che si incrementano per euro 368.888, alle rette per il personale religioso che si incrementano per euro 221.242, alle consulenze che si incrementano per euro 661.471, ai costi di manutenzione che si incrementano per euro 183.175, compensati da diminuzioni relativi a costi per utenze per euro 202.197 e da minori spese per pulizie per euro 133.115.

### Godimento beni di terzi

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

| Descrizione  | 2022           | 2021           | Differenza     | %             |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| canoni noleggio attrezz./apparecc.tecnico economali amministrative | 84.254         | 81.535         | 2.719          | 3,33%         |
| canoni noleggio attrezz./apparecc.sanitarie e scientifiche         | 208.794        | 98.211         | 110.584        | 112,60%       |
| canoni noleggio computer e altremacchine elettroniche              | 24.651         | 25.771         | -1.120         | -4,35%        |
| costo noleggio biancheria non piana                                | 251.531        | 170.105        | 81.426         | 47,87%        |
| Fitti passivi  | 78.000         | 71.940         | 6.060          | 8,42%         |
| noleggi attrezzature   | 15.032         | 8.810          | 6.222          | 70,62%        |
| noleggi diversi  | 74.140         | 12.939         | 61.201         | 472,98%       |
| <b>Totale complessivo</b>  | <b>736.402</b> | <b>469.311</b> | <b>267.091</b> | <b>56,91%</b> |

I costi per godimento di beni sono sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente. Le variazioni più significative sono sui canoni di noleggio di biancheria piana e sul noleggio di attrezzature scientifiche

### Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni sono rappresentati da:

| Descrizione                                     | 2022             | 2021             | Differenza     | %            |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 160.635          | 143.931          | 16.705         | 11,61%       |
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 8.447.028        | 7.902.774        | 544.254        | 6,89%        |
| <b>Totale complessivo</b>                       | <b>8.607.664</b> | <b>8.046.705</b> | <b>560.959</b> | <b>6,97%</b> |

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               | 2022             | 2021             | Differenza       | %             |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| altre tasse               | 154.050          | 142.983          | 11.067           | 7,74%         |
| costi indeducibili        | 563.505          | 485.773          | 77.732           | 16,00%        |
| imu                       | 1.929.108        | 2.053.638        | -124.530         | -6,06%        |
| minusvalenze              | 1.853.257        | 303.009          | 1.550.247        | 511,62%       |
| offerte                   | 705.262          | 345.617          | 359.645          | 104,06%       |
| offerte e successioni (-) | 294.819          | 55.183           | 239.636          | 434,26%       |
| oneri diversi             | 1.499.138        | 1.810.654        | -311.515         | -17,20%       |
| registro                  | 162.340          | 159.221          | 3.119            | 1,96%         |
| spese condominiali        | 704.556          | 674.397          | 30.159           | 4,47%         |
| spese per successioni     | 59.005           | 66.191           | -7.186           | -10,86%       |
| tax rifiuti               | 1.186.791        | 1.108.858        | 77.933           | 7,03%         |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>9.111.831</b> | <b>7.205.524</b> | <b>1.906.307</b> | <b>26,46%</b> |

La variazione più significativa è riconducibile al valore delle minusvalenze derivanti dalla vendita degli immobili.

### Altri accantonamenti

Di seguito si rappresenta la variazione degli altri accantonamenti (bilancio complessivo)

| Descrizione               | 2022           | 2021          | Differenza    | %              |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Altri accantonamenti      | 169.166        | 80.000        | 89.166        | 111,46%        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>169.166</b> | <b>80.000</b> | <b>89.166</b> | <b>111,46%</b> |

Nel corso del 2021 si erano accantonati euro 80.000 per potenziali cause legali con dipendenti, che sono stati liberati nel corso dell'esercizio 2022. Si è proceduto contestualmente ad accantonare l'importo di euro 169.166 quale differenza tra la produzione effettiva realizzata verso il servizio sanitario nazionale ed il budget complessivo ad oggi riconosciuto, comprese le relative integrazioni che sono state riconosciute a seguito di provvedimenti da parte delle pubbliche amministrazioni competenti in materia.

*pes*

### Svalutazione Crediti

| Descrizione                         | 2022           | 2021     | Differenza     | %              |
|-------------------------------------|----------------|----------|----------------|----------------|
| Accantonamento Svalutazione Crediti | 250.000        | 0        | 250.000        | 100,00%        |
| <b>Totale complessivo</b>           | <b>250.000</b> | <b>0</b> | <b>250.000</b> | <b>100,00%</b> |

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati accantonati euro 250.000 euro al fine di adeguare i crediti provenienti dagli affitti degli inquilini al presumibile valore di realizzo.

### Variazione delle rimanenze

| Descrizione                                   | 2022           | 2021            | Differenza     | %               |
|---|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| altre rimanenze                               | 25.175         | 7.238           | 17.937         | 247,80%         |
| dispositivi medici                            | -167.952       | -300.094        | 132.143        | -44,03%         |
| materiale di pulizia, guardaroba e convivenza | -486           | -14.707         | 14.221         | -96,70%         |
| presidi sanitari non da farmacia              | 202.892        | 283.381         | -80.489        | -28,40%         |
| prodotti farmaceutici                         | -129.145       | 34.766          | -163.911       | -471,47%        |
| prodotti smaltimento rifiuti                  | -526           | -1.928          | 1.402          | -72,71%         |
| reagenti e materiale di laboratorio           | 324.113        | -250.288        | 574.401        | -229,50%        |
| <b>Totale complessivo</b>                     | <b>254.071</b> | <b>-241.632</b> | <b>495.702</b> | <b>-205,15%</b> |

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

### Proventi ed oneri finanziari

| Descrizione                           | 2022               | 2021             | Differenza         | %               |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Plus Valenze su Titoli non realizzate | 1.560.133          | 4.739.297        | -3.179.164         | -67,08%         |
| Minus valenze non realizzate          | -11.256.349        | -351.812         | -10.904.537        | 3099,53%        |
| Altri oneri finanziari                | -680.343           | -479.558         | -200.786           | 41,87%          |
| Differenze su cambi                   | -99.597            | -57.671          | -41.926            | 72,70%          |
| Interessi Passivi                     | -149.505           | -73.461          | -76.044            | 103,52%         |
| Minus Valenze realizzate              | -4.263.966         | -782.090         | -3.481.876         | 445,20%         |
| Differenze su cambi                   | 130.826            | 140.230          | -9.404             | -6,71%          |
| interessi attivi                      | 538.669            | 1.214.713        | -676.044           | -55,65%         |
| Plus Valenze realizzate               | 310.883            | 978.091          | -667.208           | -68,22%         |
| <b>Totale complessivo</b>             | <b>-13.909.250</b> | <b>5.327.739</b> | <b>-19.236.989</b> | <b>-361,07%</b> |

I proventi finanziari si riferiscono principalmente a interessi attivi su titoli e bancari per euro 538.669, a plusvalenze realizzate su vendita di titoli per euro 310.883, a differenze di cambi attive per euro 130.826.

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente a differenze di cambi passive per euro 99.597, a commissioni per compravendita titoli per euro 680.343, a minusvalenze realizzate per euro

4.263.966, a interessi passivi 149.505.

Il valore delle plusvalenze latenti è pari ad euro 1.560.133 (riportato alle voce 18 del conto economico – rivalutazione di titoli), mentre il valore delle minusvalenze latenti è pari ad euro 11.256.349 (riportato alle voce 19 del conto economico – svalutazione di titoli). I predetti valori si riferiscono all’adeguamento al valore di mercato al 31/12/2022 dei titoli in portafoglio.

## Imposte

| Descrizione                 | 2022             | 2021             | Differenza    | %            |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| Ires                        | 980.000          | 970.000          | 10.000        | 1,03%        |
| Irap                        | 88.000           | 91.478           | -3.478        | -3,80%       |
| Altre imposte               | 38.508           | 25.039           | 13.469        | 53,79%       |
| Imposte esercizi precedenti | 5.820            | 2.431            | 3.389         | 139,41%      |
| <b>Totale complessivo</b>   | <b>1.112.328</b> | <b>1.088.948</b> | <b>23.380</b> | <b>2,15%</b> |

## Compensi agli organi sociali

L’emolumento erogato al Collegio dei revisori per l’esercizio 2022 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 1.282 unità.

| Descrizione                  | 2022        |            |             | 2021        |            |             |
|------------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|                              | F           | M          | Totale      | F           | M          | Totale      |
| Addetti attività polivalenti | 124         | 11         | 135         | 122         | 10         | 132         |
| Animatori                    | 6           | 1          | 7           | 7           | 1          | 8           |
| Assistente doposcuola        | 18          | 4          | 22          | 4           | 4          | 8           |
| Dirigenti                    | 3           | 3          | 6           | 2           | 2          | 4           |
| Educatori                    | 25          | 2          | 27          | 18          | 2          | 20          |
| Impiegati                    | 81          | 54         | 135         | 88          | 43         | 131         |
| Infermieri                   | 118         | 27         | 145         | 124         | 25         | 149         |
| Insegnanti                   | 80          | 23         | 103         | 75          | 22         | 97          |
| Medici                       | 26          | 33         | 59          | 27          | 26         | 53          |
| Operai                       | 113         | 50         | 163         | 117         | 67         | 184         |
| Operatore Socio Sanitario    | 395         | 44         | 439         | 413         | 45         | 458         |
| Tecnici Sanitari             | 28          | 13         | 41          | 28          | 15         | 43          |
| <b>Totale complessivo</b>    | <b>1017</b> | <b>265</b> | <b>1282</b> | <b>1025</b> | <b>262</b> | <b>1287</b> |

#### Analisi Risultato economico con costi figurativi

Il risultato economico non tiene conto dei costi figurativi del personale religioso attualmente impegnato nella Piccola Casa. Nel 2022 il personale impegnato gratuitamente nella gestione della Piccola Casa è stato pari a 107 unità.

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



| Descrizione                        | 2022<br>con oneri<br>figurativi |
|------------------------------------|---------------------------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 130.424.077                     |
| Costi operativi                    | -70.515.025                     |
| Valore aggiunto                    | 59.909.052                      |
| Costo del personale dipendente     | -42.987.278                     |
| Costo del personale figurativo     | -4.131.699                      |
| <b>Margine operativo lordo</b>     | <b>12.790.075</b>               |
| Ammortamenti e svalutazioni        | -9.280.900                      |
| <b>Risultato operativo</b>         | <b>3.509.175</b>                |
| Proventi e oneri finanziari        | -13.909.248                     |
| Proventi e oneri straordinari      |                                 |
| <b>Risultato ante imposte</b>      | <b>-10.400.073</b>              |

| Descrizione                        | 2022<br>senza oneri<br>figurativi |
|------------------------------------|-----------------------------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 130.424.077                       |
| Costi operativi                    | -70.515.025                       |
| Valore aggiunto                    | 59.909.052                        |
| Costo del personale dipendente     | -42.987.278                       |
| Costo del personale figurativo     |                                   |
| <b>Margine operativo lordo</b>     | <b>16.921.774</b>                 |
| Ammortamenti e svalutazioni        | -9.280.900                        |
| <b>Risultato operativo</b>         | <b>7.640.874</b>                  |
| Proventi e oneri finanziari        | -13.909.248                       |
| Proventi e oneri straordinari      |                                   |
| <b>Risultato ante imposte</b>      | <b>-6.268.374</b>                 |

I predetti oneri sono stati calcolati prendendo 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 2023 è da segnalare il permanere della guerra in Ucraina inoltre ha visto impegnata la Piccola Casa nell'accoglienza di tredici profughi con disagi fisici e sensoriali. La Piccola Casa inoltre ha costituito la Fondazione Cottolengo Vita ETS quale ente strumentale per il raggiungimento dei propri fini carismatici, che in una prima fase si occuperà della ristrutturazione della RSA di Pisa per poi prenderne la gestione.

Evoluzione prevedibile e continuità aziendale

Nel corso dell'esercizio 2023 la gestione operativa della Piccola Casa risentirà in maniera sensibile dell'effetto dell'aumento dei costi energetici. Fino al 31/12/2022 l'ente è rimasto sostanzialmente immune dalla variazione dei costi grazie alla tipologia di contratto a prezzi fissi. E' da segnalare,



invece, positivamente la ripresa dei mercati finanziari grazie ai quali vi è stato un notevole recupero delle perdite accumulate al 31/12/2022.

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.



