

OPERA CHARITAS S. ANNA

Via Leonardo Da Vinci, n. 1

27026, Garlasco (PV)

C.F. 85002170182

* * *

RELAZIONE AL BILANCIO 2022

Egregi Signori,

il bilancio chiuso al 31.12.2022 dell'OPERA CHARITAS S. ANNA che presentiamo alla Vostra approvazione chiude con una **perdita, al netto delle imposte, pari a 1.292.165= Euro**, contro una perdita dell'esercizio precedente pari a 556.712= Euro.

Il bilancio corrisponde a scritture contabili regolarmente tenute e i criteri adottati sono corrispondenti a quelli adottati negli anni precedenti.

1. Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

Per quanto riguarda le valutazioni esponiamo i criteri adottati per le voci di maggior rilievo:

- L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di

utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano " che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce;

- le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto con la corretta imputazione nella voce del passivo delle quote di ammortamento;
- i crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione, corrispondente al valore nominale;
- per le entrate e le uscite l'imputazione è avvenuta utilizzando ormai a regime il criterio della competenza economica. I dati dei due esercizi sono omogenei e confrontabili.

2. Analisi dello Stato Patrimoniale

1. Le immobilizzazioni sono costituite principalmente dal patrimonio immobiliare di Mortara, Garlasco, Cassolnovo, Albonese, Vigevano, e relativi terreni necessario per il compimento dell'oggetto sociale. Sono presenti altresì impianti generici e specifici, macchinari e attrezzature utili al funzionamento degli edifici e all'attività stessa.
 2. Tra i crediti si fornisce il dettaglio delle voci più rilevanti:
 - Crediti verso clienti sono pari ad euro 877.597;
 - Altri crediti sono pari ad euro 50.023 e sono costituiti principalmente da crediti erariali;
 - Disponibilità liquide per euro 515.122;
 3. Tra i debiti segnaliamo l'importo non ancora liquidato relativo a fornitori, debiti verso dipendenti, debito verso l'Erario per ritenute versate nell'anno successivo e altri debiti previdenziali:
 - Debiti verso fornitori pari ad euro 2.136.272;
 - Debiti verso il personale e oneri pari ad euro 495.45
 - Debiti tributari per ritenute pari ad euro 174.866;
 - Anticipi a clienti pari ad euro 491.535
- Nel passivo segnaliamo il debito per TFR è pari a 1.104.718 euro relativo alla forza lavoro in essere al 31.12.2022.

4. Il finanziamento a medio-lungo termine pari a 2.894.140 euro è relativo ad un mutuo acceso a condizioni agevolate per il completamento e la manutenzione degli immobili iscritti tra le immobilizzazioni materiali.

* * *

3. Analisi del rendiconto economico

Per una migliore esposizione dei dati nel conto economico si precisa che i ricavi pari ad euro 16.533.445 sono relativi alla gestione ordinaria dell'Opera Caritas, ovvero gestione di RSA site nei comuni di Mortara, Albonese, Garlasco, Vigevano, Cassolnovo.

Le altre entrate residuali pari ad euro 39.844 sono rappresentate da alcuni rimborsi ottenuti e redditi da locazione.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni		16.533.445
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0
4) Incrementi per lavori interni di immobilizzazioni		0
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio		0
- altri ricavi e proventi		39.844
Tot. altri ricavi e proventi		39.844
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		16.573.289

Per quanto riguarda le **uscite** sono stati sostenuti costi afferenti all'ordinaria gestione, quali spese per cancelleria e stampati pari a 19.902 euro, acquisti di beni e materiale per assistenza pari a 918.274 Euro, e altri acquisti vari per euro 111.262.

Per quel che concerne invece i costi per servizi sostenuti si segnala in maniera significativa l'importo di Euro 1.434.345, per utenze di acqua, energia elettrica e gas, si evidenzia una crescita duplicata di questi costi rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 751.645; Euro 56.577 per il pagamento dei collaboratori, Euro 5.983.521 per spese per prestazioni di professionisti di servizi inerenti la RSA, Euro 1.510.096 per spese relative alla manutenzione ordinaria dei

fabbricati ed Euro 6.025.437 per spese relative al personale dipendente; euro 99.604 spese per consulenze e amministrative .

I beni materiali e gli oneri pluriennali sono stati ammortizzati per un totale di 1.104.070 Euro.

La gestione finanziaria nel suo complesso, poco significativa, è rappresentata da proventi finanziari pari ad Euro 449 e da oneri finanziari sui prestiti pari ad euro 23.432. Non sono stati rilevati oneri tributari di competenza.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.049.956
7) Servizi		9.434.959
8) Costi per godimento beni di terzi		2.295
9) Costi per il personale:		
a) salari e stipendi		4.309.507
b) oneri sociali		1.236.591
c) trattamento di fine rapporto		413.967
d) trattamento di quiescenza		0
e) altri costi		65.371
Tot. costi per il personale		6.025.436
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		5.222
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.098.849
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		4.376
Tot. ammortamenti e svalutazioni		1.108.447
11) Variazioni delle rim. di materie prime, di consumo sussidiarie e merci		-4.400
12) Accantonamenti per rischi		0
13) Altri accantonamenti		0
14) Oneri diversi di gestione		225.244
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		17.841.937

Si ricorda che per una migliore rappresentazione in bilancio, in relazione al maturare dei redditi, si è preferito rendere omogeneo il criterio di imputazione di tutte le imposte a carico dell'Opera Caritas e pertanto le imposte ordinarie dirette

(Ires e Irap), l'IMU, sono state imputate con il criterio di competenza, come già fatto nei precedenti esercizi.

Il Presidente
(Don. Carnevale Gianluigi)