

BILANCIO U.E.

Eserc. attuale

Eserc. precedente

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti brevetto industriale e diritti d'opere ingegno	-6.607,62	-6.501,48
013380 Fdo amm.to licenze software	-6.607,62	-6.501,48
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.203,49	6.593,49
013080 Licenze software	7.203,49	6.593,49
7) Altre	103.385,13	109.671,46
017000 Costi pluriennali beni terzi	210.153,64	210.153,64
017300 Fdo amm.to costi pl.beni terzi	-106.768,51	-100.482,18
Totale Immobilizzazioni immateriali	103.981,00	109.763,47
II Immobilizzazioni materiali:		
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.537,54	6.000,36
023020 Attrezzatura varia	28.066,17	26.029,99
023021 Attrezzatura specifica	43.407,25	43.407,25
Costo lordo	71.473,42	69.437,24
Fondo ammortamento e svalutazione	-65.935,88	-63.436,88
023320 Fdo amm.to attrezzatura varia	-26.091,01	-25.449,44
023321 Fdo amm.to attrezza. specif.	-39.844,87	-37.987,44
4) Altri beni	2.837,10	3.351,94
024000 Mobili e arredi	60.475,09	60.475,09
024040 Hardware e macchine ufficio	26.927,80	26.927,80
024045 Telefoni e cellulari	42,95	42,95
024061 Biancheria	9.203,19	9.203,19
Costo lordo	96.649,03	96.649,03
Fondo ammortamento e svalutazione	-93.811,93	-93.297,09
024300 Fdo amm.to mobili e arredi	-57.638,00	-57.123,16
024340 Fdo amm.to hardw.e macc.uff.	-26.927,79	-26.927,79
024344 Fdo am.to telefoni e cellulari	-42,95	-42,95
024361 Fdo amm.to biancheria	-9.203,19	-9.203,19
Totale Immobilizzazioni materiali	8.374,64	9.352,30
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	112.355,64	119.115,77
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze:		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.510,00	53.375,00
041500 Materie prime rim.fin.	700,00	33.115,00
041580 Materie di consumo rim.fin.	5.810,00	20.260,00
4) Prodotti finiti e merci		-48.015,00
044500 Merci c/vendita rim.fin.		-35.865,00
044800 Prodotti finiti rim.fin.		-12.150,00
Totale Rimanenze	6.510,00	5.360,00
II Crediti:		
1) Verso clienti:	139.986,70	91.457,17
esigibili entro esercizio successivo	139.986,70	91.457,17
051000 Clienti	87.306,25	57.019,10

BILANCIO U.E.

	Eserc. attuale	Eserc. precedente
051120 Clienti fatture da emettere	5.468,40	
051120 Clienti fatture da emettere	48.740,77	37.237,08
051121 Clienti note cr. da emettere		-1.270,29
Fondo svalutazione entro esercizio successivo	-1.528,72	-1.528,72
051700 Fdo sval. crediti ees	-1.528,72	-1.528,72
4-bis) Crediti tributari:	1.622,00	287,95
esigibili entro esercizio successivo	1.622,00	287,95
055320 Erario c/crediti IRAP	1.622,00	
055440 Altri crediti tributari ees		287,95
5) Verso altri:	117.304,56	98.856,93
esigibili entro esercizio successivo	117.304,56	98.856,93
057281 Depositi cauzionali	16,00	16,00
057291 Cr. per int.att.su c/c	63,21	802,76
057400 Crediti diversi ees	5.344,20	1.830,23
057404 Crediti vs. parrocchia istituz	2.995,96	2.629,06
057414 Crediti v/scuola materna	108.885,19	93.578,88
Totale Crediti	258.913,26	190.602,05
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		
IV Disponibilita' liquide:		
1) depositi bancari e postali	100.373,69	125.045,07
070000 Banca Intesa Sanpaolo c/c 215	597,36	756,30
070008 Banca Intesa Sanpaolo	99.556,46	123.928,19
070889 carta prepagata intesa s.paolo	219,87	360,58
3) denaro e valori in cassa	1.594,24	89,64
072000 Cassa	1.594,24	89,64
Totale disponibilita' liquide	101.967,93	125.134,71
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	367.391,19	321.096,76
D) RATEI E RISCONTI		
II Risconti attivi		
Risconti attivi	1.850,05	2.762,94
082000 Risconti attivi	1.850,05	2.762,94
Totale Risconti attivi	1.850,05	2.762,94
TOTALE RATEI E RISCONTI	1.850,05	2.762,94
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	481.596,88	442.975,47
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
VIII Utili (Perdite) portati a nuovo	-230.907,30	-296.844,68
108060 Utile altri esercizi	83.975,44	18.038,06
108160 Perdite altri esercizi	-314.882,74	-314.882,74
IX Utile (Perdita) dell'esercizio:	31.551,95	65.937,38
Utile/Perdita dell'esercizio	31.551,95	65.937,38
Utile (Perdita) residua	31.551,95	65.937,38
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-199.355,35	-230.907,30
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) altri	24.900,00	16.900,00

	Eserc. attuale	Eserc. precedente
113080 Fdo per rischi futuri	20.900,00	16.900,00
113081 Fdo per rischi aumenti contr.	4.000,00	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	24.900,00	16.900,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	337.501,59	342.722,35
121000 Trattamento fine rapp.lav.sub.	337.501,59	342.722,35
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche:	7.897,46	18.254,34
esigibili entro esercizio successivo	7.897,46	10.416,32
150002 Debiti v/banche int. da pagare	12,74	32,80
150003 Debiti v/banche comm.da pagare	46,70	86,70
150040 Mutui ees	7.838,02	10.296,82
esigibili oltre esercizio successivo		7.838,02
150300 Mutui oes		7.838,02
7) Debiti verso fornitori:	95.834,06	101.895,98
esigibili entro esercizio successivo	95.834,06	101.895,98
180000 Fornitori	93.258,28	100.231,45
180001 Fornitori note credito da ric.	-41.674,58	-41.674,58
180080 Fornitori fatture da ricevere	44.250,36	43.339,11
12) Debiti tributari:	2.843,52	13.211,01
esigibili entro esercizio successivo	2.843,52	13.211,01
210000 Erario c/ritenute tit.acconto	630,40	704,40
210080 Erario c/IVA da versare	20,50	97,98
210200 Erario c/IRES	1.135,00	2.053,80
210240 Erario c/IRAP		7.648,00
210280 Erario c/ritenute dipend.	941,89	2.350,48
210320 Erario c/imposta sost.TFR	115,73	356,35
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:	13.531,86	10.167,39
esigibili entro esercizio successivo	13.168,42	9.806,30
220000 Debiti v/INAIL ees	371,28	620,30
220120 Debiti v/INPS ees	12.797,14	9.186,00
esigibili oltre esercizio successivo	363,44	361,09
220721 Debiti TFR previd. compl.	363,44	361,09
14) Altri debiti:	198.443,74	170.731,70
esigibili entro esercizio successivo	189.113,74	163.021,70
230000 Dipendenti c/retribuzioni	37.312,18	32.145,04
230080 Dipendenti c/ferie permessi	89.280,91	63.857,86
230120 Sindacati c/quote ass.	538,18	288,78
230280 Altri debiti ees	2.292,47	7.531,32
230286 debiti vs/parrocchia	28.474,85	48.474,85
230288 debiti vs/scuola materna	13.265,45	10.723,85
230318 Debiti vs. dip. aumenti contr.	17.936,27	
230480 Arrotondamenti a riportare	13,43	
esigibili oltre esercizio successivo	9.330,00	7.710,00
230640 Debiti per cauzioni oes	9.330,00	7.710,00
TOTALE DEBITI	318.550,64	314.260,42
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	481.596,88	442.975,47
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.177.266,16	1.129.003,97

BILANCIO U.E.

	Eserc. attuale	Eserc. precedente
310740 Ricavi per servizi	22.330,95	26.204,83
310752 Rette da privati	609.331,19	593.316,14
310753 Rette da Comuni	43.644,45	45.279,86
310754 Rette Regione Lombardia	498.728,80	461.487,28
315780 Corrisp.per servizi	3.230,78	2.715,86
315940 IVA su corrispettivi (rett.)	-,01	
5) Altri ricavi e proventi:	23.754,72	42.000,72
Contributi in conto esercizio	8.848,00	9.455,00
375003 Contributi Comuni	8.848,00	9.455,00
Vari	14.906,72	32.545,72
371083 Recupero imposta di bollo	744,00	758,00
371121 Prestazioni fisioterapiche	2.289,00	3.264,00
371170 Altri ricavi	1.200,00	1.450,00
371171 Erogazioni liberali da privati	2.925,00	20.780,00
371360 Plusvalenze patrim.ordinarie		4.679,16
371520 Sopravvenienze att. ordinarie	7.744,37	1.607,04
371640 Arrotondamenti attivi	4,34	7,52
371720 Rendite su IVA	,01	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.201.020,88	1.171.004,69
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.846,12	49.455,57
430001 Medicinali c/acquisti	25.724,72	23.015,03
430002 Materiale medico/ospedaliero	3.599,85	4.576,06
430003 Ausili per incontinenti c/acqu	6.459,03	3.713,01
430004 Ossigeno c/acquisti	2.497,44	2.456,95
430005 Alimentari c/acquisti	6.131,54	6.789,20
430010 Indumenti di lavoro	1.052,86	618,54
431020 Trasporti su acquisti	73,68	
431821 Acquisti beni inferiori 516,46	1.711,67	972,18
431860 Acquisti materiale di consumo	5.377,59	5.302,18
431900 Materiale di pulizia	1.571,20	1.700,19
432020 Cancelleria	646,54	312,23
7) per servizi	453.260,75	465.498,32
440020 Energia elettrica	14.914,32	16.329,31
440080 Utenze acqua	2.188,36	2.351,60
440120 Utenze gas	28.486,64	30.648,98
440160 Spese telefoniche	951,60	949,81
440200 Spese postali		2,00
440240 Spese trasporti	3.576,24	4.040,00
440280 Assicurazioni	2.666,44	2.725,60
440710 Diritti	50,78	10,00
440761 Spese sicurezza sul lavoro	6.992,23	6.552,31
440840 Spese pulizie	30.847,78	30.798,65
440850 Spese lavanderia	33.923,83	33.935,92
440851 Spese ristorazione-catering	148.399,90	135.947,02
440857 Prestazioni parrucchiere	1.015,00	820,00
440880 Servizi bancari	410,50	590,21
440920 Altri costi per servizi	65,97	266,57
440922 Contabilità e paghe	17.572,27	17.286,79
440927 Spese smaltimento rifiuti	750,35	298,90
440938 Visite mediche	2.749,00	1.480,07
441000 Aggiornamento professionale	2.751,60	582,40
442081 Compensi prestazioni infermier	71.676,00	71.625,00
442082 Compensi prestazioni fisioterapia	8.815,50	22.712,50
442083 Compensi prestazioni medici	47.594,00	41.180,00
442160 Contributo integrativo	277,01	366,11
442484 Prestazioni di terzi	7.849,59	12.173,73

BILANCIO U.E.

	Eserc. attuale	Eserc. precedente
442720 Canoni di manutenzione	1.991,48	1.585,33
442760 Spese manutenzione beni propri	308,45	1.315,64
442840 Spese manutenzione fabbricati	8.435,91	13.923,87
443100 Acc.to f.do per rischi e oneri	8.000,00	15.000,00
8) per godimento di beni di terzi	3.426,63	3.060,41
450003 Noleggi beni mobili	244,00	
450240 Canoni software	3.182,63	3.060,41
9) per il personale:	623.570,43	552.834,50
a) salari e stipendi	463.314,11	400.001,88
461000 Retribuzioni	463.314,11	400.001,88
b) oneri sociali	129.229,73	116.880,03
462000 Contributi soc.carico azienda	124.285,92	112.818,32
462040 Contributi ass.infortuni dip.	4.285,81	3.746,71
462060 Contributi assistenziali	658,00	315,00
c) trattamento di fine rapporto	31.026,59	33.980,67
463000 Quote TFR previd.complementare	1.088,81	2.088,16
463040 Quote TFR in azienda	28.831,01	30.006,34
463041 Quote TFR liquidato	1.106,77	1.886,17
e) altri costi		1.971,92
465040 Altre spese per il personale		1.971,92
10) Ammortamenti e svalutazioni:	9.406,31	10.367,18
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.392,47	6.374,17
471002 Amm.to licenze d'uso software	106,14	87,84
471003 Amm.to lav. straord.b.terzi	6.286,33	6.286,33
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.013,84	3.528,08
472005 Amm.to arredamento	514,84	514,84
472011 Amm.to attrezzatura specifica	1.857,43	2.338,69
472012 Amm.to attrezzatura varia	641,57	674,55
d) svalutazione crediti attivo circolante e disponib.liquide		464,93
474040 Acc.to fdo sval.crediti		464,93
11) Variazioni rimanenze materie prime,sussidiarie, di cons.	-1.150,00	-300,00
480000 Esist. in. materie prime	650,00	
480080 Esist. in. mat.di consumo	4.710,00	
480500 Rim.fin.materie prime	-700,00	-650,00
480580 Rim.fin.mat.di consumo	-5.810,00	-4.710,00
481000 Esist. in. merci		5.060,00
14) Oneri diversi di gestione	18.408,14	13.411,74
510000 Altre tasse		50,00
510041 Tassa sui rifiuti	1.177,00	1.171,00
510120 Tasse concessioni governative	407,35	407,35
510160 Imposte di bollo	973,70	1.206,30
510240 Giornali e riviste	282,74	311,27
510280 Contributi associativi		100,00
510360 Altri oneri gestione	12,80	10,00
510361 Altri oneri gestione indeduc.	203,88	173,22
510380 Diritti camerali	18,00	18,00
510400 Valori bollati	382,40	53,50
510480 Multe e ammende	3.142,65	4.990,53
510520 Sopravv.e insussist.pass.	11.796,25	4.913,73
510600 Arrotondamenti passivi	11,37	6,83
510840 Perdite su IVA		,01
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.161.768,38	1.094.327,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	39.252,50	76.676,97

	Eserc. attuale	Eserc. precedente
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari:	64,71	803,56
d) proventi diversi dai precedenti:	64,71	803,56
altri	64,71	803,56
544000 Interessi attivi su depositi	63,21	802,76
544080 Sconti finanziari attivi	1,50	,80
17) Interessi e altri oneri finanziari:	602,26	1.463,15
altri	602,26	1.463,15
554046 Oneri accessori mutuo	20,60	19,70
554120 Interessi pass.c/finanz.	577,59	1.387,61
554123 Interessi pass. pag. dilaz.		45,76
554240 Interessi pass.di mora	,06	,08
554280 Sconti finanziari passivi	4,01	10,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17 bis)	-537,55	-659,59
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	38.714,95	76.017,38
22) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, diff. e ant.:		
imposte correnti	7.163,00	10.080,00
831000 Ires	1.489,00	2.432,00
831040 Irap	6.346,00	7.648,00
831151 Sopravv. att. imp. es. prec.	-672,00	
proventi (oneri) al reg.consolidato fiscale/trasparenza fisc		
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO,CORRENTI,DIFF.E ANT.:	7.163,00	10.080,00
23) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	31.551,95	65.937,38
Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili		

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

All'amministratore della
CASA DI RIPOSO SAN LORENZO

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della **CASA DI RIPOSO SAN LORENZO** (l'Ente), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2025, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31 dicembre 2025 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che l'Ente, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, non era obbligata alla revisione legale ex art. 2477 del Codice Civile.

Responsabilità dell'amministratore unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

./.



Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Ente;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Scanzorosciate, 28 Maggio 2026

Dott. Fabio Pacchiani
Dottore Commercialista
Revisore legale

