

PROSPETTO SINTETICO DATI DI BILANCIO AL 31.12.2021

## STATO PATRIMONIALE

(dati in unità di Euro)

<b>ATTIVO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
1) Totale immobilizzazioni immateriali	21.965	25.603
2) Totale immobilizzazioni materiali	21.541.967	20.995.688
3) Totale immobilizzazioni finanziarie	6.957	6.833
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>21.541.967</b>	<b>21.028.124</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
1) Rimanenze	222.242	288.322
2) Totale crediti	4.692.461	4.316.054
3) Totale attività finanziarie che non sono immobilizzazioni	1.925.384	1.844.755
4) Totale disponibilità liquide	418.879	1.388.460
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>7.258.966</b>	<b>7.837.591</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>94.188</b>	<b>74.708</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>28.924.043</b>	<b>28.940.424</b>
<hr/>		
<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>81.472</b>	<b>80.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>4.301.331</b>	<b>3.965.474</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) Debiti verso banche	4.628.504	5.847.472
6) Acconti	14.470	14.310
7) Debiti verso fornitori	1.858.232	1.751.828
12) Debiti tributari	134.986	141.409
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	579.698	668.732
14) Altri debiti	1.993.881	1.880.004
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>9.209.771</b>	<b>10.303.755</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>124.941</b>	<b>43.556</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>28.924.043</b>	<b>28.940.424</b>

## CONTO ECONOMICO

(dati in unità di Euro)

<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.962.582	16.109.617
5) Altri ricavi	600.437	759.351
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>17.563.019</b>	<b>16.868.968</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(922.057)	(964.546)
7) Per servizi	(4.804.702)	(5.624.542)
8) Per godimento di beni di terzi	(67.128)	(72.362)
9) Per il personale	(9.511.643)	(7.834.041)
10) Ammortamenti e svalutazioni	(679.672)	(631.441)
11) Variazione delle rimanenze di materie prime	(66.080)	45.848
12) Accantonamenti per rischi	(22.424)	(33.938)
14) Oneri diversi di gestione	(371.561)	(692.539)
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(16.445.267)</b>	<b>(15.807.561)</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>1.117.752</b>	<b>1.061.407</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari	14.448	9.754
17) Interessi ed altri oneri finanziari	(163.186)	(131.271)
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>(121.517)</b>	<b>(121.517)</b>
18) Rivalutazioni	3.292	215.382
19) Svalutazioni	(164.445)	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>	<b>(160.493)</b>	<b>215.382</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>808.521</b>	<b>1.155.272</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	(149.632)	(178.596)
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>658.889</b>	<b>976.676</b>



KPMG S.p.A.  
Revisione e organizzazione contabile  
Via Vittor Pisani, 25  
20124 MILANO MI  
Telefono +39 02 6763.1  
Email [it-fmauditaly@kpmg.it](mailto:it-fmauditaly@kpmg.it)  
PEC [kpmgspa@pec.kpmg.it](mailto:kpmgspa@pec.kpmg.it)

## Relazione della società di revisione indipendente

*Ai Consiglieri della  
La Piccola Casa del Rifugio*

### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio de La Piccola Casa del Rifugio (nel seguito anche "Ente"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria de La Piccola Casa del Rifugio al 31 dicembre 2022 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

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti 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. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge stante il fatto che l'Ente non era obbligata alla revisione legale ai sensi del D.Lgs. 39/10 con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Il nostro incarico non ha pertanto comportato lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale previste dal principio di revisione SA Italia 250B.

### Responsabilità degli Amministratori de La Piccola Casa del Rifugio per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili 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 dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.



**La Piccola Casa del Rifugio**  
Relazione della società di revisione  
31 dicembre 2022

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare a 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. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri 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 nostro 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre 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;
- abbiamo 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.



**La Piccola Casa del Rifugio**  
*Relazione della società di revisione*  
31 dicembre 2022

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a 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.

Milano, 11 dicembre 2023

KPMG S.p.A.



Bruno Verona  
Socio



## LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO

### Relazione del collegio dei Revisori dei conti al Bilancio chiuso al 31/12/2022

Signori Amministratori,

con la presente relazione il Collegio dei Revisori dei conti adempie agli obblighi in tema di informativa di Bilancio nella sua qualità di Organo di controllo cui compete, come previsto dall'art. 18 dello Statuto e con richiamo alle norme degli articoli 2403 e seguenti del Codice Civile, sia l'attività di revisione contabile che l'attività di vigilanza assimilabile a quella prevista dall'art. 2403 del Codice Civile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente*" e nella sezione B) la "*Relazione sulle attività di vigilanza nella forma prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c.*".

#### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Con riferimento alla funzione di revisione contabile, possiamo affermare che:

##### Premessa

Abbiamo svolto la revisione contabile del Bilancio d'esercizio al 31/12/2022, che è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

A tal fine, abbiamo anche incontrato i Revisori della KPMG S.p.a. incaricati della certificazione volontaria del bilancio.

##### Giudizio

A nostro giudizio, il soprammenzionato Bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze della contabilità dell'Ente ed è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO per l'esercizio chiuso al 31/12/2022, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre 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. Siamo indipendenti 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.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### Responsabilità degli amministratori e del Collegio dei Revisori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO 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 dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO 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. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'ente.

#### Responsabilità del revisore legale per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO 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 nostro 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 internazionale ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità 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, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo 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.

#### Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO al 31/12/2022 , incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella Relazione sulla Gestione, come specificamente richiesto dalle norme sulla revisione legale dei conti, che dev'essere rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'ente e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

### **B) Relazione sull'attività di vigilanza nella forma prevista dall'art. 2429 comma 2 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Dato atto della consolidata conoscenza che dichiariamo di avere in merito a LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni dell'attività svolta, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri



B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio de LA PICCOLA CASA DEL RIFUGIO al 31/12/2022, nonchè la Relazione sulla Gestione.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co.5, c.c.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, applicabili anche agli enti ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme di Legge applicabili agli enti.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di €. 658.889 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Immobilizzazioni	21.570.889
Attivo circolante	7.258.966
Ratei e risconti	94.188
<b>Totale attività</b>	<b>28.924.043</b>
Patrimonio netto	15.206.528
Fondi per rischi e oneri	81.472
Trattamento di fine rapporto subordinato	4.301.331
Debiti	9.209.771
Ratei e risconti	124.941
<b>Totale passività</b>	<b>28.924.043</b>

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	17.563.019
Costi della produzione	16.445.267
<b>Differenza</b>	<b>1.117.752</b>
Proventi e oneri finanziari	-148.738
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-160.493
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>808.521</b>
Imposte sul reddito	149.632
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>658.889</b>



A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dalle norme applicabili e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le eventuali perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e invitiamo il Consiglio di Amministrazione a deliberare su tale bilancio e sulla Relazione che l'accompagna, condividendo la proposta di destinazione del Risultato di esercizio.

Milano, 6 Giugno 2023

*Il Collegio dei Revisori dei conti*

(dott. Stefano Mercorio)

(dott.ssa Michaela Rita Marcarini)

(dott. Guido Croci)