



Nota integrativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

Premessa

La presente nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio al 31 dicembre 2021 dell'Asp Brignole e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127 e da altre leggi complementari.

In essa, inoltre, vengono fornite tutte le ulteriori informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione patrimoniale ed economica veritiera e corretta, anche qualora non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si ricorda che il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 viene predisposto in base al criterio di competenza come previsto dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile; esso è stato redatto in unità di Euro senza cifre decimali ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, redatti rispettivamente in conformità agli artt. 2424, 2425 e 2427 del C.C.. Stanti le particolari caratteristiche dell'Azienda, ove necessario, le voci di bilancio sono state opportunamente adattate.

Scopi istituzionali

Al fine di quanto nel titolo, si precisa che l'Azienda pubblica di Servizi alla Persona Emanuele Brignole:

- non ha fini di lucro, ha personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia statutaria, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica ed opera con criteri imprenditoriali;
- informa la propria attività di gestione a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, in questi compresi i trasferimenti;
- nell'ambito della sua autonomia, può porre in essere tutti gli atti ed i negozi, anche di diritto privato, funzionali al perseguimento dei propri scopi istituzionali ed all'assolvimento degli impegni assunti in sede di programmazione regionale.

In particolare, l'A.S.P. può costituire società od istituire fondazioni di diritto privato al fine di svolgere attività strumentali a quelle istituzionali, nonché di provvedere alla gestione ed alla manutenzione del proprio patrimonio.

Costituiscono scopi istituzionali dell'A.S.P. Emanuele Brignole:

- l'assistenza agli anziani, con particolare riferimento ai non autosufficienti, attraverso il prevalente svolgimento di attività residenziali a ciclo diurno e continuativo, con caratteristiche sanitario-assistenziali, attività domiciliari;
- l'assistenza sociale gratuita agli indigenti dalla stessa scelti, nel rispetto delle tavole di fondazione.

Gli anziani sono ammessi ai servizi sanitario-assistenziali dell'A.S.P. Emanuele Brignole secondo gli indirizzi regionali in materia; le modalità e gli standard dell'assistenza erogata sono esplicitate in apposita Carta dei Servizi.

L'A.S.P. Emanuele Brignole svolge la propria opera sotto la vigilanza della Regione Liguria ai sensi del D.Lgs. 4 maggio 2001, n. 207 e L.R. n.12, 24 maggio 2006.



Ai sensi della L.R. n.20/99 art.12, al termine dell'iter di controllo avvenuto nel corso dell'anno 2007, la Regione Liguria con deliberazione n.350 del 4/4/2008 ha concesso l'accreditamento istituzionale di tutte le RSA gestite. Nel 2020 si è conclusa positivamente la procedura di rinnovo di tale accreditamento.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 tengono conto dei principi introdotti dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6 (riforma del diritto societario).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica della voce dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Non vi sono state modifiche con riferimento ai criteri utilizzati nel precedente bilancio di esercizio 2020, salvo per quanto esplicitamente riportato nelle categorie di riferimento.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2021 in osservanza dell'art. 2426 C.C. sono i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in ragione dei costi sostenuti, inclusive degli oneri accessori, ed ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Con riferimento alle licenze d'uso software e procedure informatiche, esse sono ammortizzate in massima parte ipotizzandone una vita utile pari a tre esercizi.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; qualora, poi, in esercizi successivi vengano meno i presupposti della suddetta svalutazione, il valore originario verrà ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Come previsto dai criteri del Decreto del Presidente della Giunta Regionale della Liguria n. 6/2003, gli immobili e più in generale tutte le altre immobilizzazioni il cui valore non era riflesso nel conto consuntivo di cassa di chiusura dell'esercizio 2004 sono state valorizzate in prima istanza nella transizione alla contabilità economico-patrimoniale nell'esercizio 2005.

Per quanto riguarda gli altri beni, principalmente impianti ed attrezzature sia generiche che sanitarie, la valorizzazione è avvenuta tenuto conto dell'obsolescenza, sulla base del costo sostenuto.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Le aliquote applicate sono qui di seguito sintetizzate:

Immobili commerciali	3%
Immobili strumentali	3%
Impianti e macchin.	8%
Attrezzature ind.li e comm.li	12%
Attrezzature sanitarie	12,50%



Mobili e macch. d'ufficio	20%
Automezzi	20%
Arredamento	10%

In accordo con il Revisore Unico di ASP, nel 2015 si è provveduto ad una ricognizione analitica del patrimonio immobiliare sia strumentale che non strumentale. Detta revisione ha determinato l'iscrizione di notevoli svalutazioni. Per prudenza le rivalutazioni non vennero inserite. Rimangono dunque plusvalenze latenti all'interno del bilancio di rilevante importo, superiori ai € 15.000.000

In conformità con le scelte operate nel 2015, si è quindi continuato l'ammortamento di quegli immobili il cui valore era in linea (o era stato riportato in linea) con quello di mercato.

Relativamente alle "opere d'arte", si precisa che non sono stati operati nell'esercizio ammortamenti, ritenuto che la loro utilità non è suscettibile di deperimento dovuto all'utilizzo.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione, verrà ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Si ricorda che gli immobili e le opere d'arte sono state già oggetto di rivalutazione e di svalutazione nel corso del 2007 e del 2008 sulla base di idonee perizie. In tali occasioni, l'operazione contabilmente non ha avuto incidenze sul Conto Economico e questo in quanto le differenze rispetto agli originari valori sono state appostate nel Patrimonio Netto tra le riserve di copertura perdite.

Ugualmente si ricorda che, nell'esercizio 2013, recependo indicazione del Collegio Sindacale, già espressa dallo stesso con riferimento all'esercizio 2011, si è provveduto a verificare il valore di mercato di tutti gli immobili non strumentali (in particolar modo quelli rientranti nel piano delle dismissioni) e si è allineato il valore con idonea svalutazione al minore tra il valore contabile e quello derivante dalle perizie di stima a mani di ASP (FILSE, ARTE e/o Agenzia del Territorio). Ciò in considerazione dell'andamento del mercato immobiliare che ha prodotto durature diminuzioni di valore sugli immobili.

Immobilizzazioni finanziarie

Nella voce di commento si fornisce informativa così come richiesta ex art. 2427 n.5 del Codice Civile.

Le partecipazioni in società controllate sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione. Qualora risulti una perdita durevole di valore, la partecipazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione, sarà ripristinato il valore originario.

Crediti

Anche a seguito di un accesso della Agenzia delle Entrate che ha evidenziato l'eccessivo importo del fondo svalutazione crediti, rispetto ai precedenti esercizi non si è provveduto ad effettuare accantonamenti al detto fondo. Si evidenzia comunque che i crediti commerciali a bilancio ammontano al 31/12/21 ad € 1.596.149 contro un fondo svalutazione di € 886.158 pari al 55,52% dei crediti presenti.

Fondi per rischi e Oneri

Sono stanziati per esporre debiti e perdite di natura determinata, di esistenza certa e probabile, delle quali tuttavia, alla data di chiusura esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.



Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla determinazione del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore. Le imposte differite ed anticipate, se rilevate in bilancio, rappresentano gli effetti fiscali connessi alle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività ai fini fiscali.

Nel rispetto del principio della prudenza le attività derivanti dalle imposte anticipate sono rilevate solo qualora vi sia ragionevole certezza della loro recuperabilità, la quale è costantemente monitorata. Qualora le condizioni per l'iscrizione delle imposte anticipate vengano meno, la voce sarà svalutata.

Ai fini fiscali si segnala che l'Azienda pone in essere, a fianco dell'attività istituzionale di assistenza, anche l'attività di valorizzazione del patrimonio immobiliare, che a seguito di risposta ad interpello in data 18 maggio 2005, fornita dall'Agenzia delle Entrate - Direzione Centrale Normativa e Contenzioso - , è stata qualificata come attività di natura commerciale, al di fuori delle agevolazioni previste dagli art. 74, comma 2 T.U.I.R. e art. 6, D.P.R. 601/73 previste per coloro che esercitano esclusivamente l' esercizio di attività assistenziali, previdenziali e sanitarie.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto degli eventuali sconti ed abbuoni. I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dell'effettuazione degli stessi.

Contributi

I contributi in conto esercizio sono imputati a conto economico per competenza. I contributi in conto impianti sono iscritti nel momento in cui è diventato certo il diritto all'ottenimento a diretta riduzione del valore contabile, con conseguenti minori ammortamenti a Conto Economico calcolati sul costo storico così ridotto. I contributi in conto capitale non specificamente legati ad un investimento, sono imputati a conto economico integralmente nell'esercizio in cui diventano certi e partecipano alla determinazione del reddito imponibile ai fini delle imposte sul reddito secondo il criterio di cassa.

Beni in locazione finanziaria

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria (ove esistenti) sono appostati in bilancio in conformità all'impostazione contabile, coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei canoni di leasing tra i costi di esercizio. Specifica informativa circa gli effetti derivanti dall'applicazione della metodologia finanziaria di contabilizzazione è riportata in sede di commento nella presente nota integrativa.

ALTRE INFORMAZIONI

Deroghe ai sensi dell'art.2423, c.4 del C.C.



Durante l'esercizio non si sono verificati casi eccezionali, che abbiano comportato la necessità di derogare ai criteri previsti dal Codice Civile per loro incompatibilità ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ASP e del risultato di esercizio.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Saldo al 31/12/20	Contributi Regione	incrementi	decrementi	Totale	ammortamenti	sterilizzazioni e contributi regione	Saldo al 31/12/2021
concessioni, licenze, marchi, etc.	€ 3.159	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.159	€ 575	€ 0	€ 2.584
immobilizzazioni in corso	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Altre	€ 787.229	€ 885.000	€ 0	€ 0	€ 1.672.229	€ 124.663	€ 885.000	€ 1.547.566
TOTALE	€ 790.388	€ 885.000	€ 0	€ 0	€ 1.675.388	€ 125.238	€ 885.000	€ 1.550.150

La voce "Altre", si riferisce essenzialmente ai costi per le opere di manutenzione straordinaria sulla struttura immobiliare denominata "Scaniglia Tubino" sita in Salita degli Angeli – Genova, concessa in comodato d'uso dal Comune di Genova e proveniente dall'incorporazione dell'ex IPAB Scaniglia Tubino avvenuta con immobile in corso di ristrutturazione. La voce si è incrementata per i lavori effettuati

La movimentazione relativa alle immobilizzazioni in corso è relativa all'entrata in esercizio mediante locazione a terzi della RSA Scaniglia Tubino, con la conseguenza del passaggio alla voce "Altre"

Con riferimento alle suddette opere di ristrutturazione, si ricorda che la società ha beneficiato di un contributo in conto impianti concesso dalla Regione Liguria di euro 885.000 già evidenziato in nota integrativa nel bilancio dell'esercizio 2011 e qui sterilizzato in quanto non ammortizzabile.

In merito agli ammortamenti si rimanda a quanto evidenziato nei criteri di valutazione e al relativo dettaglio fornito nella voce di commento del conto economico.

B.II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo al 31/12/20	Incrementi	decrementi	Totale al 31/12/21	f.do amm al 31/12/2020	utilizzo f.do amm.to	ammortamenti	variazioni	Totale fondo	Saldo al 31/12/2021
Terreni e immobili	€ 49.456.398	€ 134.246	€ 0	€ 49.590.644	-€ 15.938.641	€ 0	-€ 136.067	€ 0	-€ 16.202.707	€ 33.387.937
- Terreni	€ 1.102.021	€ 0	€ 0	€ 1.102.021	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.102.021
- Immobili a reddito	€ 10.527.382	€ 14.700	€ 0	€ 10.542.082	-€ 1.575.500	€ 0	-€ 136.067	€ 0	-€ 1.711.567	€ 8.830.516
- Immobili strumentali	€ 37.826.994	€ 119.546	€ 0	€ 37.946.541	-€ 14.363.141	€ 0	€ 0	-€ 128.000	-€ 14.491.141	€ 23.455.400
Impianti e macchin.	€ 1.238.070	€ 2.037	-€ 194.458	€ 1.045.649	-€ 1.111.221	€ 194.458	-€ 44.124	€ 0	-€ 960.887	€ 84.762
Attrezzature ind.li e comm.li	€ 1.001.531	€ 9.166	-€ 47.956	€ 962.741	-€ 994.479	€ 47.956	-€ 7.815	€ 0	-€ 954.338	€ 8.403
Altre immobilizzazioni	€ 6.097.500	€ 37.859	-€ 8.357	€ 6.127.002	-€ 784.968	€ 7.669	-€ 24.703	€ 0	-€ 802.002	€ 5.325.001
- Mobili e macch. d'ufficio	€ 220.493	€ 13.200	-€ 2.946	€ 230.747	-€ 213.285	€ 2.077	-€ 7.665	€ 0	-€ 218.873	€ 11.874
- Automezzi	€ 17.268	€ 0	€ 0	€ 17.268	-€ 17.268	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 17.268	€ 0
- Arredamento	€ 574.812	€ 24.659	-€ 5.411	€ 594.060	-€ 535.487	€ 5.592	-€ 17.038	€ 0	-€ 546.933	€ 47.127
- Altri oneri plur. materiali	€ 14.765	€ 0	€ 0	€ 14.765	-€ 14.765	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 14.765	€ 0



- Opere d'arte	€ 5.266.000	€ 0	€ 0	€ 5.266.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.266.000
- Migliorie su beni propri	€ 4.162	€ 0	€ 0	€ 4.162	-€ 4.162	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 4.162	-€ 0
immobilizzazioni in corso	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 57.793.499	€ 183.308	-€ 250.771	€ 57.726.037	-€ 18.829.309	€ 250.083	-€ 212.703	€ 0	-€ 18.919.934	€ 38.806.102

Il valore degli Immobili a reddito si riferisce alle unità immobiliari ad uso abitativo e commerciale locate.
Il valore dell'ammortamento è derivato come indicato in precedenza.

Il valore degli Immobili strumentali si riferisce alle strutture, denominate RSA, residenziali di proprietà dell'Azienda ove viene svolta l'attività assistenziale.

In riferimento all'Albergo dei Poveri si ricorda che la cessione cinquantennale del diritto di superficie all'Università degli Studi di Genova, avvenuta con rogito del notaio Umberto Morello in data 30/4/2001, ha assunto effettiva decorrenza dal 30/5/2003, con la sottoscrizione congiunta del verbale di consegna definitiva dei locali; pertanto, tale bene immobile potrà ritornare in piena proprietà all'ASP Brignole il 30/5/2053.

Nel 2020 si è avviata la cessione del ramo di azienda relativo alla RSA di Coronata e al centro cottura annesso e la cessione del diritto di superficie sul relativo immobile per la durata di anni 25 per una base d'asta di € 6.996.000. La procedura, ad evidenza pubblica, si è conclusa nel 2021 al prezzo di € 7.000.000,00.

La posta Impianti e macchinari è costituita dagli impianti delle strutture ove viene svolta l'attività assistenziale dell'Azienda.

Il valore delle Attrezzature industriali e commerciali è relativo alle attrezzature sia generali che sanitarie funzionali all'attività assistenziale.

La voce Opere d'arte rappresenta i beni storico-artistici di proprietà dell'Azienda valorizzati secondo la stima risultante dalla ricognizione del patrimonio mobiliare artistico inventariato dalla Soprintendenza per il Patrimonio Storico Artistico e Demoetnoantropologico della Liguria in periodi precedenti al 2003, dalla verifica delle schede esistenti e dall'aggiornamento dell'inventario avvenuti nel corso dell'esercizio 2007. Tali beni artistici sono posti sotto la tutela del medesimo ente.

Contributi in conto capitale non liquidati da Regione Liguria (come da indicazioni DGR. 102-103/2012)

descrizione contributo	anno de- libera	Ente liqui- dante	importo as- segnato	liquidato pregresso	liquidato 2014	da liquidare
Scaniglia Tubino - Completamento 3° fase di adeguamento Scaniglia Tubino	2003	Comune di Genova	56.000	56.000	-	-
Salita Pietra Minunta - Completamento alloggi protetti Salita Pietraminuta	2003	Comune di Genova	61.900	61.900	-	-
Scaniglia Tubino - Lavori di ristrutturazione interna ed esterna e realizzazione RP	2005	Comune di Genova	150.000	150.000	-	-
RSA Struppa (Ex Doria) - Completamento dell'intervento di ristrutturazione dell'ala Nord/Est del complesso Ex Istituto Doria" - COD REG. R6/B/D	2010	Provincia (Arte)	292.056	292.056	-	-

Contributi in conto capitale liquidati da Regione Liguria



descrizione contributo	anno delibera	Ente liquidante	importo assegnato	liquidato pregresso	liquidato 2021	da liquidare
RSA Struppa - Lavori di ristrutturazione Ala Nord-Est DGR 1542/2001	2001	Regione Liguria	309.872	309.872	-	-
Scaniglia Tubino - Lavori di recupero e messa a norma	2003	Regione Liguria	735.000	735.000	-	-
RSA Distribuita via Balbi - Lavori di ristrutturazione	2005	Regione Liguria	149.380	149.380	-	-
RSA Struppa - Lavori di ristrutturazione Ala Nord-Est	2005	Regione Liguria	5.059.881	5.059.881	-	-
RSA Struppa (Ex Doria) - Completamento dell'intervento di ristrutturazione dell'ala Nord/Est del complesso Ex Istituto Doria" - COD REG. R6/B/D	2010	Regione Liguria	1.298.503	1.298.503	-	-
RSA Scaniglia Tubino – Lavori di completamento e adeguamento funzionale COD REG. R8/B/D	2012	Regione Liguria	109.440	109.440	-	-
Albergo dei Poveri – lavori di ristrutturazione	2020	Regione Liguria	160.000	160.000	-	-
Albergo dei Poveri – lavori di ristrutturazione	2021	Regione Liguria	128.000		128.000	-

I suddetti contributi in conto capitale (sia quelli liquidati dalla Regione che quelli liquidati da enti terzi), sono stati contabilizzati in diminuzione del valore complessivo ammortizzabile del relativo bene, al fine di sterilizzare la quota di ammortamento relativa al contributo ricevuto.

B.III. Immobilizzazioni finanziarie

B.III.1a Partecipazioni in imprese controllate

In data 13/10/2008 ASP Emanuele Brignole ha costituito, nell'ambito del piano di riequilibrio strutturale, la Emanuele Brignole Servizi S.r.l. con sede in Genova, Corso Dogali 1 e capitale sociale iniziale pari ad euro 200.000 interamente versato e di cui detiene la totalità delle quote.

L'E.B. Servizi ha avviato la sua attività produttiva nel mese di aprile 2009.

Nell'anno 2021 il valore di attività svolta da EBS S.r.l. presso le strutture assistenziali della ASP E. Brignole è stato pari ad euro € 2.490.000, come più avanti riportato all'interno della voce "Costi per servizi".

Il bilancio di EBS S.r.l. al 31/12/2021 ha chiuso con un risultato utile di € 3.227; poiché la partecipata grazie ai continui risultati attivi sta coprendo le perdite pregresse (l'attuale patrimonio netto è pari ad € 334.085, sostanzialmente pari al valore di bilancio della partecipazione, pari ad € 330.991) la partecipazione viene mantenuta a valore di carico.

B.III. 2d Crediti verso altri

In questa posta sono contenuti i depositi cauzionali prestati a fornitori ed ammontanti globalmente ad € 3.595, invariati rispetto al precedente esercizio

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.II. Crediti



Il totale dei crediti ammonta a fine esercizio 2021 complessivamente ad € 876.892 presentando un decremento di € 956.868 rispetto all'esercizio precedente, dovuto esclusivamente alla regolazione dei rapporti con terzi soggetti (crediti verso altri) per la chiusura delle partite di anticipo verso fornitori.

La voce CREDITI VERSO CLIENTI è così composta:

Codice	Descrizione	Saldo
1.14.01.001	CREDITI V/CLIENTI - RSA QUARTO	61.135,93
1.14.01.002	CREDITI V/CLIENTI - RSA RIVAROLO	49.852,90
1.14.01.003	CREDITI V/CLIENTI - RSA CASTELLETTO	109.929,97
1.14.01.004	CREDITI V/CLIENTI - RSA BOLZANETO	41.475,35
1.14.01.005	CREDITI V/CLIENTI - RSA STRUPPA	315.895,65
1.14.01.006	CREDITI V/CLIENTI - RSA QUEZZI	2.322,33
1.14.01.007	CREDITI V/CLIENTI - RSA CORONATA	97.770,25
1.14.01.009	CREDITI V/CLIENTI - RSA SESTRI	304.018,00
1.14.01.010	CREDITI V/CLIENTI - SEDE	219.576,66
1.14.01.011	CREDITI V/CLIENTI - PATRIMONIO	203.077,71
1.15.05.045	FATTURE DA EMETTERE	195.883,38
2.10.05.005	F/SVALUTAZIONE CREDITI	-702.337,71
2.52.05.015	NOTE CREDITO DA EMETTERE	-4.789,43
	TOTALE	893810,99

E di seguito il dettaglio per categoria di cliente con sviluppo per anno di origine a partire dal 2013 – il totale considera comunque anche quanto maturato in anni precedenti al 2013 (non considerando dunque le fatture da emettere e il fondo svalutazione crediti):

Spedalità									
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
1.14.01.001	-	34.017,20	-	-	-	-	-	-	61.135,93
1.14.01.002	11.809,72	21.191,96	-	-	-	-	-	-	49.852,90
1.14.01.003	1.095,84	12.594,59	-	-	448,50	-	-	-1.000,00	109.929,97
1.14.01.004	328,91	10.797,38	-	-	-	-	-	-	41.475,35
1.14.01.005	43.270,29	15.349,29	1.781,53	1.729,14	11.475,25	5.582,01	74.315,43	110.531,40	315.895,65
1.14.01.006	-	-	-	-	-	-	-	-	2.322,33
1.14.01.007	34.957,81	42.205,70	-	-	-	-	-	-2.197,24	97.770,25
1.14.01.009	28.001,39	60.813,44	38.083,22	81.418,83	42.616,12	-	-	-	304.018,00
1.14.01.010	-	2.032,11	14.867,70	3.024,01	10.710,00	15.466,00	158.650,04	1.618,42	219.576,66
Saldo 2021	119.463,96	199.001,67	54.732,45	86.171,98	65.249,87	21.048,01	232.965,47	108.952,58	1.201.977,04

Patrimonio									
1.14.01.011	11.132,96	6.688,38	5.392,01	9.720,15	2.172,96	13.616,29	46.707,41	58.175,10	203.077,71
TOTALE	130.596,92	205.690,05	60.124,46	95.892,13	67.422,83	34.664,30	279.672,88	167.127,68	1.405.054,75



C.II.1) Crediti verso Clienti

Il saldo al 31/12/2021 dei crediti commerciali verso clienti ammonta a Euro 893.811 (al netto del fondo svalutazione crediti) con un decremento del valore di Euro 1.419 rispetto all'esercizio precedente.

Di questi, circa € 104.462 sono vantati verso Enti Pubblici per le convenzioni in atto.

La movimentazione del Fondo svalutazione crediti nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
Fondo svalutazione crediti:	894.076	0	191.738	702.338

Il Fondo svalutazione crediti come indicato precedentemente non è stato alimentato nel corso del 2021, ma solo utilizzato per un importo del tutto minimale. Oltre all'utilizzo effettivo, è stato liberato per gli importi accantonati negli anni 2016-2017-2018 pari ad euro 191.258 e questo in quanto durante la verifica fiscale di tali anni (per altro in corso) l'Agenzia ha osservato che il fondo accantonato appariva del tutto oltre limite rispetto alla normativa. Si evidenzia comunque che tali accantonamenti fatti all'epoca non furono fiscalmente dettratti e quindi oggi la loro liberazione diviene una sopravvenienza attiva non imponibile.

I decrementi sono relativi alle posizioni ritenute non più esigibili sulla base degli esiti delle azioni di recupero e di quanto comunicato dal legale.

Si precisa che in ogni caso anche relativamente ai restanti crediti oggetto di accantonamento per rischi, ove economicamente ritenuto conveniente, sono state poste in essere le necessarie azioni di recupero dei crediti stessi.

C.II.2) Crediti verso imprese controllate

La posizione creditoria verso la partecipata EBS si è azzerata, riallineando tutti i rapporti.

C.II.4bis) Crediti tributari

La posta, pari ad Euro 63.192, è relativa per la massima parte ai crediti per il pro rata IVA per € 33.287. Per la restante parte è relativa agli acconti di imposta versati.

C.II.5) Crediti verso altri

Tale posta al 31 dicembre 2021 ammonta ad Euro 111.147 con un decremento di Euro 778.507 rispetto al saldo dell'esercizio precedente

Il dettaglio delle principali voci in essi contenute è il seguente:

Codice	Descrizione	Saldo
1.18.10.005	CREDITI V/CONSORZIO DUE ESSE	103.923,32
1.18.10.090	CREDITI V/INPS	984,57
1.18.25.005	CREDITI V/CPDEL	5.645,52
1.18.25.010	CREDITI V/INADEL	23,38
1.18.25.020	CREDITI V/TFR	535,71
1.18.35.010	DIPENDENTI C/ANTICIPI SU RETRIB.	529,84
1.18.35.090	ALTRI CREDITI V/DIPENDENTI	178,12



1.18.40.002	DEPOSITI CAUZIONALI FORNITORI	4.500,00
1.18.40.020	CREDITI V/SUPERCONDOMINIO	27.445,38
1.18.40.035	FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE	1.589,55
1.18.40.090	ALTRI CREDITI V/FORNITORI	1.890,01
1.18.45.005	CREDITI V/ACQUIRENTI	1.000,00
1.18.45.090	CREDITI DIVERSI	5.611,24
1.18.45.509	CREDITO V/SIG. BODRATO (TERRENO)	15.101,00
1.18.45.510	CREDITO V/SIG.RA FERRARI BICE	46.113,04
2.10.05.020	F/SVAL. CREDITI DUE ESSE	-103.923,32
	TOTALE	111.147,36

I crediti verso altri comprendono i crediti verso il Consorzio Due Esse: si tratta di una condanna in solido a pagamento di spese subita da ASP Brignole e saldata nel 2010; ASP ha avviato l'immediata procedura recuperatoria nei confronti del Consorzio, il cui legale, oltre a contestare la debenza, ha comunicato la chiusura della liquidazione dell'ente. ASP ha comunque, attraverso l'avvocato Pedemonte, provveduto a presentare decreto ingiuntivo per il recupero delle somme. La effettiva recuperabilità appare comunque difficile o di lungo periodo (eventuali ulteriori azioni di responsabilità nei confronti del liquidatore e/o del Consorzio) e pertanto tali crediti sono stati prudenzialmente svalutati in una apposita voce del fondo svalutazione crediti. Essendo il Decreto provvisoriamente esecutivo, la teorica esigibilità di tale credito è entro i dodici mesi.

Crediti - Distinzione per scadenza

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si segnala che tutti i crediti sono astrattamente esigibili entro i 12 mesi.

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si specifica che tutti i crediti hanno origine da rapporti intercorrenti in Italia

C.IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari complessivamente ad Euro 15.743 rilevano un incremento di Euro 3.591 rispetto allo scorso esercizio. Esse sono costituite principalmente dai rapporti di conto corrente attivi verso istituti bancari e libretti in deposito, pari ad Euro 14.987.

D) RATEI E RISCONTI

La voce Ratei e risconti, pari ad Euro 134.603, presenta un decremento di Euro 75.298 rispetto all'esercizio precedente ed è costituita come segue:

Codice	Descrizione	Saldo
1.26.05.005	RATEI ATTIVI	37.070,50
1.26.10.005	RISCONTI ATTIVI	97.532,40
	TOTALI	134.602,90

In particolare i risconti attivi sono costituiti principalmente da spese relative ai mutui derivanti dallo spostamento temporale degli stessi per le agevolazioni COVID-19 che da sole valgono € 75.530. Le restanti parti sono costituite da spese assicurative o condominiali.



I ratei attivi sono costituiti principalmente da un rimborso atteso per spese condominiali che da solo cuba € 35.541,

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO

A. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto è pari ad Euro € 12.128.928 con un avanzo di esercizio di € 37.450. Considerate le problematiche COVID-19 che nel settore di attività sono comunque ancora presenti, si è riusciti a limitare i danni rispetto all'anno precedente e tornare ad una gestione in positivo.

A.I. Fondo di Dotazione

La voce Fondo di Dotazione ammonta ad Euro 54.137.875 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

A .VII.1 Fondo copertura perdite

Tale voce, sorta negli esercizi scorsi a seguito di valutazioni degli immobili e dei beni artistici, ammonta a € 1.652.240 risulta invariato rispetto al precedente esercizio.

A .VII.2 Fondo adeguamento da cambio criteri contabili

Tale voce, sorta a seguito del cambio dei criteri contabili nel passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico patrimoniale, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

A .VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo

Tale voce riporta il risultato degli esercizi dall'anno 2005 all'anno 2020 corrispondente ad una perdita complessiva di € 43.706.073 in aumento rispetto al precedente esercizio, essendosi lo stesso chiuso con una perdita.

A .IX. Utile (perdita) dell'esercizio

Tale posta accoglie l'avanzo dell'esercizio 2021, pari ad Euro 14.572.

Come evidenziato in precedenza, il risultato dell'anno ha comunque risentito ancora dell'emergenza pandemica.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/ (Dest. perdita)	Aumenti/Ridu- zioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo di dotazione	54.137.875	0	0	0	54.137.875
Riserva legale	0	0	0	0	0
Altre riserve	1.652.242	0	0	-2	1.652.238
Utili (perdite) portati a nuovo	-42.972.745	-733.328.	0	0	-43.706.073
Utile (perdita) dell'esercizio	-733.328	733.328	0	14.572	14.572
Totali	12.084.040	0	0	14.572	12.098.612

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti



Descrizione	Saldo finale	Apporto dei soci	Utili	Altra natura
Fondo di dotazione	54.137.875	0	0	54.137.875
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve	1.652.242	0	0	1.652.242
Utili (perdite) portati a nuovo	-43.706.073	0	-43.706.073	0

Descrizione	Liberam. di-sponibile	Distribuibile con vincoli	Non distri-buibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Fondo di dotazione	0	0	54.137.875	0	0
Riserva legale	0	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	1.652.242	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-43.706.073	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	14.572	0

Strumenti finanziari

Non sussistono.

B.III Fondi per rischi ed oneri

E' stato qui accantonato l'importo di euro 210.000 a fondo rischio cause in corso al fine di dare copertura ad eventuali e comunque possibili soccombenze (in virtù delle relazioni consegnate dai legali) derivanti da cause di diversa natura. Rispetto al passato esercizio si registra un accantonamento aggiuntivo prudenziale (allo stato fiscalmente non detraibile) di € 160.000 a causa di rischi non coperti su cause in corso.

C. TFR

Al 31/12/21 risulta in forza solo in Commissario Straordinario. Non è previsto per tale carica il TFR

D. DEBITI

Il totale dei debiti ammonta complessivamente ad Euro € 22.294.659 e presenta una diminuzione di € - 7.848.539 rispetto all'esercizio precedente.

Si conferma dunque il trend avviato nel 2016 con la diminuzione di indebitamento.

La ristrutturazione complessiva dell'attività, oltre ad essere stata in grado di portare ad un pareggio economico (rectius: avanzo) già dall'esercizio 2016, è stata anche in grado di garantire un efficace rientro dell'esposizione complessiva dell'ente.

La forte contrazione registrata è frutto dell'operazione di cessione per 25 anni del diritto di superficie della struttura di Coronata.

La composizione delle voci che formano tale raggruppamento è la seguente:

D.4. Debiti verso banche

Tale posta, pari ad Euro 15.621.721, rappresenta l'indebitamento dell'ASP verso gli Istituti di Credito al 31 dicembre 2021 con un decremento pari ad € 5.873.585 rispetto all'esercizio precedente, derivato da operazioni della cessione citata del diritto di superficie di Coronata.

Con esclusione del conto operatività ordinaria, tutti gli altri conti sono garantiti da ipoteca su immobili.



D.6. Acconti

La voce, pari ad Euro 67.174, è relativa agli acconti ricevuti dai clienti per rette e fitti ed è in linea con il passato esercizio.

D.7. Debiti verso fornitori

Tale posta, pari ad Euro € 4.514.540 riporta un decremento di € 2.168.359 rispetto al precedente esercizio, frutto delle operazioni di rientro intraprese e del migliorato andamento ordinario dell'Ente.

D.9. Debiti verso imprese controllate

Le partite con la controllata EBS sono rispetto al passato azzerate.

D.12. Debiti tributari

Tale posta, pari ad Euro € 737.178 presenta un incremento di Euro 237.968, ed è stata di seguito dettagliata in apposita tabella:

Codice	Descrizione	Saldo
2.48.05.011	ERARIO C/IRES ESERC. IN CORSO	-29.080,00
2.48.05.011	ERARIO C/IRES ESERC. PREC	-24.879,80
2.48.05.100	ERARIO C/IRAP ESERCIZI PRECEDENTI	-96.929,82
2.48.05.105	ERARIO C/IRAP ES. IN CORSO	-34.999,00
2.48.05.200	DEBITI VERSO EQUITALIA	-396.176,78
2.48.05.510	DEBITI VERSO TARI	-91.708,24
2.48.05.511	TARI C/CONTENZIOSO	-117.216,85
	TOTALE	-790.990,49

E' in corso una interlocuzione con Agenzia delle Entrate relativa a diverse annualità per definire l'effettiva debenza e le modalità più corrette di determinazione delle imposte sui redditi. I debiti verso Equitalia (sommati con i debiti vs irap per esercizi precedenti) sono stati allineati alla situazione risultante in AdE, benché non si ritengano completamente dovuti, ma questo per il principio superiore di prudenza nella rappresentazione di bilancio.

D.13. Debiti verso istituti di previdenza

La voce Debiti verso istituti di previdenza ammonta ad € 2.350 con un decremento pari ad € 2.279 raffrontata al precedente esercizio.

Tale voce si riferisce principalmente ai debiti dovuti verso gli Istituti Previdenziali per contributi di annualità pregresse e regolarizzate e in via residuale ai contributi sul compenso del Commissario per il mese di dicembre.

D.14. Altri debiti

Tale posta pari ad € 1.297.560 presenta un decremento pari ad € 98.129 rispetto all'esercizio precedente.

I Debiti diversi esigibili sono di seguito dettagliati in apposita tabella:

Codice	Descrizione	Saldo
--------	-------------	-------



1.18.40.001	DEPOSITI CAUZIONALI DAL 2012	707,93
1.18.45.501	CREDITI PROGETTO RE.MA	466.360,58
2.40.01.002	FORNITORI C/AMM.NE	-19.424,37
2.52.05.052	DEBITI V/GALLIERA PER FT. ANTE 2005	-132.642,40
2.52.05.055	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	590,00
2.52.05.056	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI ARRETRATE	-1.179,64
2.52.05.120	DEBITI X VINCOLI TESTAMENTARI	0,00
2.52.05.290	DEBITI DIVERSI	-94.921,23
2.52.05.291	DEBITI PROGETTO RE.MA	-558.289,91
2.52.05.501	DEBITI/ASL 3 DA DORIA	-500.000,00
2.52.05.508	DEBITI PER CESSIONI DIPENDENTI	-105,00
2.52.05.601	DEBITI PER FONDI COMPARTO	-2.670,11
2.52.05.900	ARROTONDAMENTO STIPENDI	0,00
2.52.51.001	DEPOSITI CAUZIONALI DA INQUILINI	-49.122,11
2.52.51.002	DEPOSITI CAUZIONALI PER TELECOMANDI BOX	-3.286,00
2.52.51.005	DEPOSITI CAUZIONALI DA RICOVERATI	-389.517,14
2.52.51.100	DEPOSITI CAUZIONALI PER ASTA	0,00
2.52.51.400	DEPOSITI CAUZIONALI PER ASTA	0,00
2.52.52.003	DEPOSITO CAUZIONALE SAN GIORGIO	-855,67
2.52.52.011	DEP.CAUZ.LE EXERGIA S.P.A.	-7,75
2.52.52.012	DEPOSITO CAUZIONALE TELECOM	-103,29
2.52.52.015	DEPOSITO CAUZIONALE DDS SPA	5,00
2.52.52.016	DEPOSITO CAUZIONALE COOP. RADIO TAXI GE	250,00
2.52.52.151	DEPOSITO LIBRETTI DORIA	-3.821,79
2.52.52.152	DEPOSITO LIBRETTI RICOVERATI	-9.506,05
2.52.52.153	TITOLI C/DEPOSITO 1187.12	-21,00
	TOTALE	-1.297.559,95

La voce Progetto REMA rappresenta la quota di debito residuo verso gli altri enti partecipanti al progetto, relativo alla prima tranche di contributo erogato all'A.S.P., quale soggetto capofila. Verificate tutte le posizioni, l'ASP ha concordato piani di rientro con gli Enti coinvolti e sta procedendo al rientro del debito. I Debiti per vincoli testamentari rappresentano accantonamenti per opere o servizi da eseguire in ottemperanza a diversi lasciti, tra i quali il più significativo è quello "Salita Gesù e Maria".

La voce Debiti ASL3 da transazione DORIA riporta il debito verso ASL risultante dagli accordi per il perfezionamento dell'acquisizione del complesso immobiliare dell'ex Ist. Doria di Struppa (Genova).

I Debiti per depositi cauzionali rappresentano l'anticipo versato dai degenti al momento dell'ingresso per il ricovero.

I Debiti diversi contengono quanto ancora dovuto alle amministrazioni delle unità immobiliari, depositi cauzionali derivanti dalle aste in corso nel processo di dismissione immobiliare, libretti in deposito dei ricoverati e altri debiti.

Debiti - Distinzione per scadenza

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile i debiti (con esclusione di quelli verso le banche e quello verso la ASL relativo alla DORIA) sono tutti esigibili teoricamente entro 12 mesi.



Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Si evidenzia come solo una parte dei debiti bancari (apercredito ipotecaria e mutui) siano garantiti da beni immobili rientranti nei beni sociali.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Si tratta di una ripartizione priva di significati sostanziali, svolgendo l'attività ASP esclusivamente sul territorio genovese.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Il valore di Ratei e Risconti passivi è di € 7.338.200 con un incremento di € 6.730.164 rispetto allo scorso esercizio. La voce è essenzialmente costituita da:

Ratei passivi: tale voce, pari a € 565.101,97 comprende spese di amministrazione ordinaria e straordinaria relative agli immobili non strumentali di competenza dell'esercizio e saldo Inail, oltre che competenze a conguagli su mutui.

Risconti passivi: per € 6.773.097,63 derivanti essenzialmente dal risconto della cessione del diritto di superficie venticinquennale sulla RSA di Coronata. Si è infatti scelto, trattandosi di una cessione di diritto a termine, di imputare il ricavo corrispondente per ciascun anno di concessione e conseguentemente di utilizzare il sistema del risconto.

CONTI D'ORDINE

Non sussistono.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce Valore della produzione al 31/12/2021 ammonta a € 5.172.667 con un incremento di € 182.750 rispetto all'esercizio precedente essenzialmente dovuto ad una ricognizione profonda delle partite debitorie presenti in bilancio, che hanno portato alla rilevazione di una forte sopravvenienza attiva, nonostante le difficoltà dell'attività post COVID-19.

A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il valore dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ammonta ad € 4.587.393 e presenta un decremento di € 155.649 rispetto all'esercizio precedente dovuto essenzialmente alla crisi COVID-19.

Con riferimento alla gestione delle RSA date in gestione esterna mediante gara pubblica, ASP effettua regolarmente dei controlli di qualità del servizio prestato da parte dell'aggiudicatario medesimo. Tali controlli vengono effettuati anche a sorpresa e sia durante i turni diurni che notturni.

Non si sono riscontrate gravi violazioni agli standard imposti e le piccole discordanze sono state comunque contestate e sanzionate, laddove previsto contrattualmente.



Per quanto riguarda le prestazioni assistenziali si ricorda che le stesse sono svolte verso tre tipologie principali di clienti, ciascuna con un proprio sistema di tariffazione:

1. ASL per la quota convenzionata;
2. Clienti privati per la quota alberghiera;
3. Comuni per la quota alberghiera per gli utenti assistiti dai Comuni in quanto con reddito insufficiente;

Più in particolare le prestazioni sanitarie sono fatturate all'ASL sulla base di tariffe definite dalla Regione Liguria, mentre le prestazioni riferite ai servizi alberghieri, vengono fatturate al cliente privato o al Comune a seconda della capacità reddituale del degente.

I fitti relativi agli immobili ad uso abitativo, commerciale e terreni, (ricompresi nel totale della voce A.1) sono pari ad € 369.366, in aumento rispetto al precedente esercizio.

Codice	Descrizione	Saldo
6.58.05.010	RICAVI PER FITTI IMMOBILI STRUMENTALI	-€ 42.200,04
6.64.51.001	FITTI FABBRICATI ABITATIVI	-€ 143.988,25
6.64.51.002	FITTI POSTI AUTO	-€ 58.226,00
6.64.51.010	MAGGIORAZIONE INDENNITA' INDEBITA OCCU	-€ 3.807,72
6.64.52.005	FITTI FABBRICATI COMMERCIALI	-€ 82.530,23
6.64.53.001	FITTI ATTIVI TERRENI	-€ 38.614,70
	TOTALE	-€ 369.366,94

A.5. Altri ricavi e proventi

A.5c. Altri ricavi e proventi

Tale voce ammonta ad € 776.532 con un incremento di € 529.657 rispetto allo scorso esercizio, essenzialmente dovuto alle sopravvenienze attive di cui si è detto sopra.

In essa sono comprese in particolare, rimborsi spese di amministrazione, sopravvenienze attive, plusvalenze, risarcimenti danni, rimborsi di registrazione contratti di locazione degli immobili a reddito e proventi diversi.

Codice	Descrizione	Saldo
6.58.10.500	OBLAZIONI VARIE	-€ 700,00
6.58.10.501	CONTRIBUTI OBLAZIONI "ALBERGO DEI POVER	-€ 9.352,33
6.58.10.605	MODULINO RSA STRUPPA	€ 0,00
6.64.05.050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI	-€ 7.000,00
6.64.05.115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-€ 717.176,77
6.64.05.390	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-€ 7.650,53
6.64.05.400	RIMBORSI SPESE LEGALI PER SOLLECITI	-€ 2.768,00
6.64.05.450	RIMBORSI SPESE LEGALI DA TERZI	€ 0,00
6.64.60.001	RIMBORSO SPESE AMMINISTRAZIONE	-€ 26.114,60
6.64.60.002	RIMBORSI SPESE BOLLI	-€ 573,50
6.64.60.003	RIMBORSO SPESE REG.CONTRATTI	-€ 5.029,50
6.87.20.092	RECUPERO IVA PRO-RATA	-€ 166,44



TOTALE	-776,531.67
---------------	-------------

Di seguito il dettaglio delle sopravvenienze attive:

Conto:	6.64.05.11 5		SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		
Data Reg.	Data Comp.	Nr. Doc. / Rif.	Dare	Avere	Commento
07/01/2021	07/01/2021	2021/P0/0000096		€ 43,00	AGENZIA DELLE ENTRATE TARI 2015 ADP
07/01/2021	07/01/2021	2021/P0/0000097		€ 141,92	AGENZIA DELLE ENTRATE TARI 2015 RSA RIVAROLO
18/01/2021	18/01/2021	P0000076/2021		€ 260,00	Fattura Emessa
26/01/2021	26/01/2021	2021/P0/0000159		€ 73,20	RIMBORSO DA ASS. COPERNICO
10/03/2021	10/03/2021	2021/P0/0000463		€ 190,00	ISR 417 SOCIETA' MUTUO SOCCORSO
08/04/2021	08/04/2021	P0000255/2021		€ 17,28	GAGGERO MARISA SALDO 2019
08/04/2021	08/04/2021	P0000256/2021		€ 73,46	AOUAA RIADH SALDO 2019
08/04/2021	08/04/2021	P0000257/2021		€ 125,02	ROSPICIO MARIA SALDO 2019
14/04/2021	14/04/2021	2021/P0/0000626		€ 1.086,98	S.NICOLO 14-18 SALDO 2019
20/05/2021	20/05/2021	2021/P0/0000839		€ 320,00	AGENZIA DELLE ENTRATE TARI 2020 ADP SALDO+ACCONTO
27/05/2021	27/05/2021	2021/P0/0000875		€ 262,71	PALERMO 3 SALDO GIU19->MAGG.20
20/06/2021	20/06/2021	2021/A0/0000369		€ 4.640,53	ENEL ENERGIA ELETTRICA DORIA 01/11/2015-30/06/2017
04/08/2021	04/08/2021	SP/0000011/21		€ 27.503,95	Fattura Rette
10/09/2021	10/09/2021	2021/A2/0000005		€ 4.826,85	VIVISOL STORNO FATTURE DA FEBBRAIO A MAGGIO
22/09/2021	22/09/2021	2021/P0/0001618		€ 324,00	G/C X DOPPIA IMP. TESOR.PROV. PREV.INCENDIO
22/09/2021	22/09/2021	2021/P0/0001627		€ 10,00	RETTIFICA DI CASSA (99 15.09.21) 147
20/11/2021	20/11/2021	2021/A0/0000685		€ 4,30	NOVA AEG STORNO FATTURA 2200065429 16/11/20 SEDE3
14/12/2021	14/12/2021	2021/P0/0002087		€ 177,76	CARACCILO 1 SALDO 2020
15/12/2021	15/12/2021	2021/P0/0002099		€ 25.689,00	CRED. SANIFICAZIONE 2020 COD. 6917
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002288		€ 1.722,79	CANNETO SALDO 2020
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002292		€ 77.317,55	RETTIFICA VINCOLI TESTAMENTALI
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002292		€ 105.242,58	RETTIFICA DEBITO ISTITUDO DORIA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002292		€ 4,80	STORNO COMM. X ERRATA IMPUTAZ. 2021
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 24.923,40	AMIU TIA 2009 CORONATA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 22.430,71	AMIU TIA 2009 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 25.000,00	AMIU TIA 2010 CORONATA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 22.500,00	AMIU TIA 2010 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 25.000,00	AMIU TIA 2011 CORONATA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 3.700,00	AMIU TIA 2011 SEDE



31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 22.500,00	AMIU TIA 2011 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 25.000,00	AMIU TIA 2012 CORONATA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 3.700,00	AMIU TIA 2012 SEDE
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 22.500,00	AMIU TIA 2012 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 14.736,00	AMIU TIA 2013 CORONATA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 13.561,73	AMIU TIA 2013 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 14.011,00	AMIU TIA 2014 CORONATA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 12.895,00	AMIU TIA 2014 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 10.508,25	AMIU TIA 2015 CORONATA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302		€ 12.895,00	AMIU TIA 2015 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021			€ 191.258,00	LIBERAZIONE FONDO SVAL CREDITI 16-17-18
		Totale periodo		717,176.77	

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

La voce Costi della produzione al 31/12/2021 ammonta ad € 4.475.517 con un decremento di € 474.127 rispetto allo scorso esercizio.

B.6. Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

La voce Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo risulta di € 59.018 fortunatamente in deciso decremento rispetto all'esercizio precedente a causa della minore necessità di acquisti di DPI ai fini COVID-19.

Codice	Descrizione	Saldo
5.66.20.005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	€ 13.369,51
5.66.20.501	TONER E MATERIALE DI CONS.UFF.	€ 1.742,95
5.66.20.502	PRODOTTI MONOUSO	€ 2.837,80
5.66.30.025	CANCELLERIA E STAMPATI	€ 1.555,64
5.66.30.035	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€ 229,91
5.66.51.002	PRODOTTI FARMACEUTICI	€ 6.336,58
5.66.51.004	MATERIALE SANITARIO E CHIRURGICO	€ 6.745,64
5.66.52.001	PRESIDI PER INCONTINENTI	€ 7.524,14
5.66.52.004	ALTRI PER PULIZIA DELLA PERSONA	€ 4.791,90
5.66.53.001	ACQUISTO DI ALIMENTARI	€ 6.886,59
5.66.54.001	MAT.PULIZIA E RACCOLTA RIFIUTI	€ 6.999,43
6.64.05.101	SCONTI ATTIVI	-€ 2,33
	TOTALE	€ 59.017,76

B.7. Costi per servizi



La voce Costi per servizi ammonta ad € 3.551.961 riportando un decremento di € 200.379 rispetto allo scorso esercizio.

Codice	Descrizione	Saldo
5.66.30.045	INDUMENTI DI LAVORO	€ 995,98
5.68.05.005	TRASPORTI SU ACQUISTI	€ 0,00
5.68.05.035	COSTI INDEDUCIBILI PER TRASPORTI	€ 61,20
5.68.05.050	SPESE CONDOMINIALI ORDINARIE	€ 75.153,93
5.68.05.052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	€ 8.413,39
5.68.05.056	CANONE SERVIZI INFORMATICI	€ 47.506,32
5.68.05.110	ASSICURAZIONI R.C.A.	€ 19.123,69
5.68.05.165	COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	€ 6.092,32
5.68.05.290	PUBBLICITA'	€ 2.168,28
5.68.05.300	SERVIZI PER EVENTI ALBERGO DEI POVERI	€ 11.062,20
5.68.05.310	SPESE LEGALI	€ 21.795,01
5.68.05.330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	€ 1.568,16
5.68.05.335	SPESE DI RAPPRESENTANZA INDED.	€ 1.406,94
5.68.05.340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	€ 97,98
5.68.05.346	SPESE PER VIAGGI	€ 789,00
5.68.05.350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	€ 18.091,62
5.68.05.490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	€ 5.758,14
5.68.05.491	ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	€ 2.740,71
5.68.05.600	SPESE ACQUA	€ 12.076,24
5.68.05.601	SPESE CONDOMINIALI STRAORDINARIE	€ 49.083,60
5.68.05.602	COSTI DA RIADDEBITARE	€ 2.270,23
5.68.05.700	COSTI PERSONALE EBS SRL	€ 2.490.000,00
5.68.51.002	SPESE ENERGIA ELETTRICA	€ 97.898,56
5.68.52.002	SPESE TELEFONICHE	€ 9.460,18
5.68.53.002	SPESE GAS	€ 79.012,50
5.68.55.002	VIGILANZA	€ 8.291,52
5.68.56.002	MANUTENZIONE IMPIANTI	€ 21.665,95
5.68.56.005	MANUTENZIONE BENI PROPRI	€ 28.458,49
5.68.57.002	PASTI PRONTI	€ 204.563,75
5.68.58.002	PULIZIE	€ 3.572,36
5.68.61.002	TRASPORTI DIVERSI	€ 5.316,40
5.68.62.002	LAVAGGIO BIANCHERIA OSPITI	€ 17.856,00
5.68.63.002	DISINFESTAZIONE	€ 1.183,30
5.68.64.002	MANUTENZIONE GIARDINI	€ 16.610,36
5.68.65.002	CONSULENZE MEDICHE	€ 0,00



5.68.66.002	CONSULENZE TECNICHE	€ 41.912,13
5.68.66.003	CONSULENZE DIVERSE	€ 4.800,00
5.68.66.004	ATTIVITA' ORGANISMO VIGILANZA	€ 4.623,41
5.68.67.002	CONS.LEG.ATT.TA'AMMINISTR/FISC.	€ 18.000,00
5.68.67.004	SPESE LEGALI PER SOLLECITI	-€ 666,15
5.68.67.008	SPESE CANCELLAZIONE IPOTECHE	€ 601,64
5.68.68.002	SPESE TELEFONI CELLULARI	€ 5.001,97
5.70.51.002	NOLEGGIO BIANCHERIA	€ 200.572,25
5.70.52.002	NOLEGGIO GAS MEDICALI	€ 6.971,18
	TOTALE	€ 3.551.960,74

La voce più rilevante all'interno di questa posta è il costo dell'attività di assistenza fornita da EBS S.r.l. presso le strutture sanitarie aziendali, a fronte del progressivo trasferimento del personale dipendente ASP presso altri enti.

All'interno dei costi per servizi sono inoltre compresi costi per utenze (acqua, energia elettrica, gas e combustibile per riscaldamento, consumi telefonici), per i servizi alberghieri in RSA (ristorazione, pulizie locali, trasporto ospiti, lavaggio biancheria, spese di amministrazione degli immobili non strumentali, disinfestazione e manutenzione giardini, raccolta rifiuti, vigilanza e manutenzioni), consulenze tecniche e legali.

Comprende inoltre emolumenti al Commissario Straordinario e al Collegio dei Revisori, spese di assicurazioni, corrispettivi agenzia somministrazione lavoro, spese per formazione, buoni pasto e per spese generali e di amministrazione.

Si è continuato l'operato sull'ottimizzazione dei costi di gestione della RSA DORIA e sulla limitazione dei costi generali, che hanno portato alla contrazione ulteriore segnalata.

B.8. Costi per godimento di beni di terzi

Il valore dei Costi di godimento per beni di terzi è di € 24.139 con un decremento di € 2.938 dal precedente esercizio. Si tratta essenzialmente del costo della sede.

Codice	Descrizione	Saldo
5.68.05.075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	€ 0,00
5.70.05.101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	€ 4.411,20
5.70.20.201	SPESE LOCAZIONE VIA ASSAROTTI 31/12	€ 18.528,00
5.70.20.202	SPESE AMMINISTR.NE VIA ASSAROTTI 31/12	€ 1.200,00
	TOTALE	€ 24.139,20

B.9. Costi per il personale

La voce Costi per il personale per l'esercizio 2021 ammonta ad € 76.769 per il compenso del Commissario, inquadro come collaboratore.

B.10. Ammortamenti e svalutazioni

La voce Ammortamenti e Svalutazioni ammonta ad € 337.946 con una diminuzione di € 163.633 rispetto all'esercizio precedente ed è così ripartita:



- Ammortamenti per € 337.946
- Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide per € 0

La ripartizione nelle sottovoci richieste è già presentata nei commenti allo Stato Patrimoniale. Si ricorda che in esito alla analisi di tutto il patrimonio immobiliare, si è proceduto a riattivare dal 2015 l'ammortamento per quegli immobili il cui valore contabile fosse pari o inferiore a quello di mercato.

B.12. Accantonamenti per rischi

Si è effettuato un accantonamento di € 160.000 per rischi cause in corso a fini prudenziali. Tale accantonamento non risulta fiscalmente deducibile per la sua natura potenziale.

B.14. Oneri diversi di gestione

Di seguito il dettaglio della voce sopravvenienze passive:

Conto:		5.84.10.050		SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	
Data Reg.	Data Comp.	Nr. Doc. / Rif.	Dare	Avere	Commento
10/01/2021	10/01/2021	2021/A0/0000014	€ 587,67		SAXOS CONSERV. CONSENSI DIGITALI 2019 DORIA
10/01/2021	10/01/2021	2021/A0/0000026	€ 1.621,91		FATER INTERESSI RITARDATO PAGAMENTO
20/01/2021	20/01/2021	2021/A1/0000004	€ 160,91		IREN ACQUA SALITA GESU E MARIA 11/10/-31/12/2019
10/02/2021	10/02/2021	2021/A0/0000059	€ 8,16		GENOVA CAR SHARING NOLEGGIO AUTOF. DORIA 12/2020
03/03/2021	03/03/2021	2021/P0/0000373	€ 10,19		AGENZIA DELLE ENTRATE F24
20/03/2021	20/03/2021	2021/A0/0000142		€ 955,68	VIVISOL STORNO FATTURA 5015110131 DEL 31/03/2015
20/03/2021	20/03/2021	2021/A2/0000003	€ 955,68		VIVISOL OSSIGENO MARZO 2015
14/04/2021	14/04/2021	2021/P0/0000625	€ 148,32		RICCA 18 SALDO 2019
20/04/2021	20/04/2021	2021/A0/0000213	€ 300,00		ARS NOVA MANUT SCANIGLIA TUBINO GIUGNO 2020
04/05/2021	04/05/2021	2021/P0/0000719	€ 2.238,65		BALBI 9SALDO 2020
13/05/2021	13/05/2021	2021/P0/0000792	€ 200,00		AGENZIA ENTRATE DECR. INGIUNTIVO SACCHETTO 2019
13/05/2021	13/05/2021	2021/P0/0000792	€ 8,75		AG. ENTR. DECR. INGIUNTIVO SACCHETTO 2019 NOTIFICA
27/05/2021	27/05/2021	2021/P0/0000875	€ 900,91		PALERMO 3 SALDO GIU/DIC 2020
10/06/2021	10/06/2021	2021/A0/0000353	€ 1.777,50		IMPIANTI ELTER CENTRALE TERMICA 1/4-31/12/ 2020
11/06/2021	11/06/2021	2021/P0/0001011	-€ 102,31		BALBI 13 SALDO 2020
18/06/2021	18/06/2021	2021/P0/0001039	€ 1.800,00		STORNO DIFFERENZA RATEO 2020
18/06/2021	18/06/2021	2021/P0/0001042	€ 463,66		FIRENZE BOX - SALDO 2020
18/06/2021	18/06/2021	2021/P0/0001044	€ 661,36		MURETTE 24 SALDO 2020
22/06/2021	22/06/2021	2021/P0/0001046	-€ 985,91		CROCCO 8 SALDO 10-2019/09-2020
22/06/2021	22/06/2021	2021/P0/0001046	-€ 1.381,10		CROCCO 8 SALDO 2020
10/07/2021	10/07/2021	2021/A0/0000394	€ 156,71		BALLERO DALLA DEA ODV 6/11/2020-31/12/2020



10/07/2021	10/07/2021	2021/A0/0000395	€ 468,64		STUDIO OMNIA SALDO ACCREDITAMENTO 2019 DORIA
31/07/2021	31/07/2021	2021/A0/0000473	€ 322,14		CONSORZIO ENERGIA COMMIS+QUOTA GAS 2020 DORIA
31/07/2021	31/07/2021	2021/A0/0000473	€ 80,54		CONSORZIO ENERGIA COMMIS. +QUOTA GAS 2020 SEDE3
31/07/2021	31/07/2021	2021/A0/0000474	€ 120,78		CONSORZIO ENERGIA COMMIS+QUOTA ENERGIA 2020 DORIA
31/07/2021	31/07/2021	2021/A0/0000474	€ 53,68		CONSORZIO ENERGIA COMMIS. +QUOTA ENERGIA 2020 PATR
31/07/2021	31/07/2021	2021/A0/0000474	€ 26,84		CONSORZIO ENERGIA COMMIS. +QUOTA ENERGIA 2020 ADP
31/07/2021	31/07/2021	2021/A0/0000474	€ 67,10		CONSORZIO ENERGIA COMMIS. +QUOTA ENERGIA 2020 SEDE3
04/08/2021	04/08/2021	2021/P0/0001305	€ 6,12		F23 REG.CONTR.RIBUFFO LUXORO 10R BOX 12/20
04/08/2021	04/08/2021	2021/P0/0001306	€ 22,39		F23 REG.CONTR.CONTINOLO CROCCO8CANT.32 09->12/20
16/09/2021	16/09/2021	2021/P0/0001610	€ 22.051,00		TARI 2016 STRUPPA CONTENZIOSO PROT. 1112-2021
23/09/2021	23/09/2021	2021/P0/0001631	€ 2,20		AGENZIA ENTRATE RAVV. IVA SPLIT GIO' TARGHE
27/09/2021	27/09/2021	P0000736/2021		-€ 72,92	LIN SHULI BALBI 13/1 SALDO 2020
27/09/2021	27/09/2021	S0001062/2021		-€ 2.538,12	ASS. COM. S. EGIDIO BALBO 9 SALDO 2020
04/10/2021	04/10/2021	P0000758/2021		-€ 178,95	BERGAMASCHI CONG. SP.AMM. 2020
05/10/2021	05/10/2021	P0000818/2021		-€ 79,20	KONGIRA CANOBBIO 5/10 SALDO 2020
05/10/2021	05/10/2021	P0000819/2021		-€ 25,30	CISSE CROCCO 8 PORTINERIA SALDO 2020
05/10/2021	05/10/2021	P0000820/2021		-€ 40,00	SOLANO CROCCO 8/3 SALDO 2020
05/10/2021	05/10/2021	P0000821/2021		-€ 33,55	VALGUARNERA M. L. AMEGLIA 9/5 SALDO 2020 VALGUARN
06/10/2021	06/10/2021	2021/P0/0001722	€ 107,21		CANOBBIO 5 SALDO 2020
07/10/2021	07/10/2021	2021/P0/0001726	-€ 185,22		CANZIO 10 SALDO 2020
26/10/2021	26/10/2021	2021/P0/0001857	€ 374,00		TARI 2016-2017-2018 ADP CONTENZIOSO PROT 1261-21
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002227	€ 39.563,44		CONGUAGLIO MUTUO 17998-6 QUOTA 2020
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002227	€ 913,20		CONGUAGLIO MUTUO 17998-7 QUOTA 2020
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002227	€ 1.400,85		CONGUAGLIO MUTUO 17998-8 QUOTA 2020
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002292	€ 40.085,70		RETTIFICA NC DA RICEVERE ISTIT. DORIA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002292	€ 240,00		STORNO SP. AMM. RAZZAQ 2018
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002293	€ 193,00		TARI 2019 ADP CONTENZIOSO PROT 1146-21
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302	€ 23.493,90		DIFF. TARIFFA TARI 2017 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302	€ 23.618,55		DIFF. TARIFFA TARI 2018 STRUPPA



31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302	€ 23.743,20		DIFF TARIFFA TARI 2019 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302	€ 23.743,20		DIFF. TARIFFA TARI 2020 STRUPPA
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302	€ 1.046,39		TARI ASSAROTTI 07->12/2016
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302	€ 2.237,18		TARI ASSAROTTI 2017
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302	€ 2.246,21		TARI ASSAROTTI 2018
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302	€ 2.252,99		TARI ASSAROTTI 2019
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002302	€ 2.266,53		TARI ASSAROTTI 2020
31/12/2021	31/12/2021		€ 53.812,29		ALLINEAMENTO DEBITI RISULTANTI IN ADE RISCOSSIONE
Totale periodo			275,917.47		

La voce Oneri diversi di gestione ammonta nel suo complesso ad Euro 425.684 con un incremento di Euro 30.153 dallo scorso esercizio. E' composta come segue:

Codice	Descrizione	Saldo
5.70.05.501	REGISTRAZIONE CONTRATTI AFFITTO	€ 8.939,45
5.84.05.005	IMPOSTA DI BOLLO	€ 5.759,05
5.84.05.015	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA - IMU	€ 117.238,00
5.84.05.020	IMPOSTA DI REGISTRO	€ 386,50
5.84.05.030	TARI - TASSA SUI RIFIUTI	€ 45.604,94
5.84.05.040	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	€ 100,94
5.84.05.065	RICALCOLO COSTO IVA PROPRATA	€ 0,00
5.84.05.070	DIRITTI DIVERSI	€ 107,50
5.84.05.090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 209,90
5.84.05.100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 0,00
5.84.10.015	ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	€ 240,51
5.84.10.035	MULTE - AMMENZE E SANZIONI	€ 1.551,31
5.84.10.045	SPESE STRAORD. ESTINZIONE ANT. MUTUO	€ 22.796,22
5.84.10.050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	275,917.47
5.84.10.055	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.INDED.	€ 543,32
5.84.10.065	OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC	€ 100,76
5.84.10.094	EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	€ 0,00
5.84.10.502	RISARCIMENTI DANNI	€ 0,00
	TOTALE	479,495.87

C. **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

La voce Oneri finanziari ammonta ad € 595.621, con un decremento di € 163.909 rispetto al precedente esercizio, derivante dalle operazioni finanziarie portate avanti dall'Ente.

C.16. **Altri proventi finanziari**



Tale posta appare nulla.

C.17. Interessi e altri oneri finanziari

Tale posta, pari ad € 595.621 riporta un decremento di € 163.909 dallo scorso esercizio ed è relativa principalmente ad interessi passivi sia sui finanziamenti che per scoperti di conto corrente tramite anticipazione di cassa ed anticipo fatture.

Codice	Descrizione	Saldo
5.68.05.370	ONERI BANCARI	€ 16.749,54
5.88.20.010	INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	€ 299.875,44
5.88.20.015	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	€ 190.467,89
5.88.20.035	INT.PASS.V/FORNITORI	€ 14.042,04
5.88.20.046	INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	€ 0,00
5.88.20.505	COMMISSIONE MESSA A DISP. FONDI	€ 74.485,88
	TOTALE	€ 595.620,79

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

D.19 Svalutazione di partecipazioni:

Non sussiste.

E.22. Imposte sul reddito

Le imposte per l'esercizio 2021 sono:

IRES: € € 29.080

IRAP: € € 34.999

Altre informazioni

Il compenso di competenza per il Revisore Unico è pari ad Euro 4.000 oltre IVA e accessori di legge.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Vengono di seguito riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali: Non sussistono

Operazioni realizzate con parti correlate

ASP Emanuele Brignole, in data 13 Ottobre 2008, ha costituito secondo il modello "in house providing" la Emanuele Brignole Servizi S.r.l. con lo scopo di gestire in tale soggetto le attività di supporto per l'assistenza agli anziani con particolare riferimento alle persone non autosufficienti.

La EBS S.r.l. non possiede né società controllate né collegate.



Ciò premesso, con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con EBS S.r.l (parte correlata), un contratto di servizi pluriennale. Per l'anno 2021 tale contratto prevede i seguenti servizi:

- Assistenza agli anziani attraverso il prevalente svolgimento di attività residenziali a ciclo diurno e continuativo con caratteristiche sanitario-assistenziali
- Servizi residenziali a ciclo diurno e/o continuativo e/o temporaneo
- Servizi di supporto alla continuità assistenziale, alla prevenzione e promozione della salute nella terza età
- Prestazioni di natura assistenziale e socio-sanitaria strumentali allo svolgimento delle suddette attività
- Prestazioni di natura tecnico-amministrativa, responsabile del procedimento per lavori

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sussistono

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di terzi.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Non sussistono

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	2021
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 14.572
Imposte sul reddito	€ 64.403
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 595.621
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 674.596
 Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 160.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 337.946
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 497.946
 Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 26.243
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 1.419
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 2.166.651
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 75.298
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 6.730.164
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 663.783



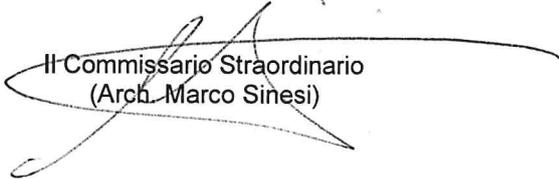
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 5.127.174
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 595.621
(Imposte sul reddito pagate)	€ 227.701
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	€ 0
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 367.920
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 5.931.796
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	-€ 54.620
(Investimenti)	€ 54.620
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 54.620
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 5.873.585
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 5.873.585
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 3.591
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 12.152



Disponibilità liquide al 31 dicembre

€ 15.743

Genova, 30 giugno 2022


Il Commissario Straordinario
(Arch. Marco Sinesi)