



Nota integrativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022

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 2022 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 2022 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 2022 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 2021, salvo per quanto esplicitamente riportato nelle categorie di riferimento.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2022 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 31/12/22 ad € 1.718.230 contro un fondo svalutazione di € 699.045 pari al 40,68% 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 31/12/21	Contributi Regione	incrementi	decrementi	Totale	ammortamenti	sterilizzazione contributi regione	Saldo al 31/12/2022
concessioni, licenze, marchi, etc.	€ 2.584	€ 0	€ 10.761	€ 0	€ 13.345	€ 3.710	€ 0	€ 9.636
immobilizzazioni in corso	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Altre	€ 662.566	€ 885.000	€ 368	€ 0	€ 1.547.934	€ 125.032	€ 885.000	€ 1.422.902
TOTALE	€ 665.150	€ 885.000	€ 11.129	€ 0	€ 1.561.279	€ 128.742	€ 885.000	€ 1.432.538

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 31/12/21	Incrementi	decrementi	Totale al 31/12/22	f.do amm al 31/12/2021	utilizzo f.do amm.to	ammortamenti	variazioni	Totale fondo	Saldo al 31/12/2022
Terreni e immobili	€ 49.590.644	€ 659.195	€ 0	€ 50.249.839	-€ 16.202.707	€ 0	-€ 136.516	€ 0	-€ 17.689.920	€ 32.559.919
- Terreni	€ 1.102.021	€ 0	€ 0	€ 1.102.021	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.102.021
- Immobili a reddito	€ 10.542.082	€ 15.220	€ 0	€ 10.557.302	-€ 1.711.567	€ 0	-€ 136.516	€ 0	-€ 1.848.082	€ 8.709.220
- Immobili strumentali	€ 37.946.541	€ 643.975	€ 0	€ 38.590.516	-€ 14.491.141	€ 0	€ 0	-€ 1.350.697	-€ 15.841.838	€ 22.748.677
Impianti e macchin.	€ 1.045.649	€ 1.211	€ 0	€ 1.046.860	-€ 960.887	€ 0	-€ 13.607	€ 0	-€ 974.494	€ 72.366
Attrezzature ind.li e comm.li	€ 962.741	€ 7.252	€ 0	€ 969.993	-€ 954.338	€ 0	-€ 7.736	€ 0	-€ 962.074	€ 7.919
Altre immobilizzazioni	€ 6.127.002	€ 26.293	-€ 6.444	€ 6.146.850	-€ 802.002	€ 0	-€ 17.150	€ 0	-€ 819.152	€ 5.327.698
- Mobili e macch. d'ufficio	€ 230.747	€ 8.999	€ 0	€ 239.746	-€ 218.873	€ 0	-€ 5.797	€ 0	-€ 224.670	€ 15.075
- Automezzi	€ 17.268	€ 0	€ 0	€ 17.268	-€ 17.268	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 17.268	€ 0
- Arredamento	€ 594.060	€ 17.294	-€ 6.444	€ 604.910	-€ 546.933	€ 0	-€ 11.353	€ 0	-€ 558.286	€ 46.624
- 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	€ 57.726.037	€ 693.951	-€ 6.444	€ 58.413.543	-€ 18.919.934	€ 0	-€ 175.009	€ 0	-€ 20.445.642	€ 37.967.901



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. Il valore periziato e inserito a bilancio è pari a € 5.266.000 e non è assoggettato ad ammortamento in quanto tali beni non sono soggetti a deprezzamento per età (ma semmai ad apprezzamento)

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

descrizione contributo	anno delibera	Ente liquidante	importo assegnato	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 2022	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		-
Albergo dei Poveri – lavori di ristrutturazione	2022	Regione Liguria	32.000		32.000	
Valletta Carbonara – PNRR	2022	Comune di Genova	998.697		998.697	
Albergo dei Poveri – Oratorio degli uomini	2022	Compagnia di S. Paolo	320.000		320.000	

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 € 2.530.000, come più avanti riportato all'interno della voce "Costi per servizi".

Il bilancio di EBS S.r.l. al 31/12/2022 ha chiuso con un risultato negativo di € 3.765; poiché la partecipata grazie ai continui risultati attivi sta coprendo le perdite pregresse (l'attuale patrimonio netto è pari ad € 330.317, 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 2022 complessivamente ad € 1.019.185 presentando un incremento di € 125.374 rispetto all'esercizio precedente, dovuto alla normale gestione.

La voce CREDITI VERSO CLIENTI è così composta:

Codice	Descrizione	Saldo
1.14.01.001	CREDITI V/CLIENTI - RSA QUARTO	60.159,83
1.14.01.002	CREDITI V/CLIENTI - RSA RIVAROLO	49.852,90
1.14.01.003	CREDITI V/CLIENTI - RSA CASTELLETTO	108.529,97
1.14.01.004	CREDITI V/CLIENTI - RSA BOLZANETO	41.475,35
1.14.01.005	CREDITI V/CLIENTI - RSA STRUPPA	323.534,79
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	302.628,19
1.14.01.010	CREDITI V/CLIENTI - SEDE	295.042,68
1.14.01.011	CREDITI V/CLIENTI - PATRIMONIO	178.415,38
1.15.05.045	FATTURE DA EMETTERE	259.163,80
2.52.05.015	NOTE CREDITO DA EMETTERE	-665,81
	TOTALE	1.718.229,66

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									
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
1.14.01.001	34.017,20	-	-	-	-	-	-	-	60.159,83
1.14.01.002	21.191,96	-	-	-	-	-	-	-	49.852,90
1.14.01.003	12.594,59	-	-	448,50	-	-	-1.000,00	-	108.529,97
1.14.01.004	10.797,38	-	-	-	-	-	-	-	41.475,35
1.14.01.005	15.349,29	1.781,53	1.729,14	8.283,25	3.782,01	52.218,40	82.519,93	62.739,64	323.534,79
1.14.01.006	-	-	-	-	-	-	-	-	2.322,33
1.14.01.007	42.205,70	-	-	-	-	-	-2.197,24	-	97.770,25
1.14.01.009	60.813,44	38.083,22	81.418,83	41.318,12	-	-	-	-	302.628,19



1.14.01.010	2.032,11	14.867,70	2.350,98	1.048,00	976,00	125.286,33	250,00	136.436,26	295.042,68
Saldo 2022	199.001,67	54.732,45	85.498,95	51.097,87	4.758,01	177.504,73	79.572,69	199.175,90	1.281.316,29
Patrimonio									
1.14.01.011	6.688,38	5.392,01	9.720,15	2.172,96	13.269,29	43.983,52	3.249,05	33.334,61	178.415,38
TOTALE	205.690,05	60.124,46	95.219,10	53.270,83	18.027,30	221.488,25	82.821,74	232.510,51	1.459.731,67

C.II.1) Crediti verso Clienti

Il saldo al 31/12/2022 dei crediti commerciali verso clienti ammonta a Euro 1.019.185 (al netto del fondo svalutazione crediti) con un incremento del valore di Euro 125.374 rispetto all'esercizio precedente.

Di questi, circa € 121.403 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 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Fondo svalutazione crediti:	702.338	7.299	10.592	-699.045

Il Fondo svalutazione crediti come indicato precedentemente è stato alimentato nel corso del 2022 con l'accantonamento dello 0,5% dei crediti presenti e utilizzato per circa 10.600 euro.

I decrementi sono relativi alla 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 189.315 , è così composta:

Codice	Descrizione	Saldo
1.18.20.005	IVA SU ACQUISTI	0,00
1.18.20.015	ERARIO C/ACCONTO IVA	0,00
1.18.20.037	ERARIO C/ACCONTO IRES	32.312,00
1.18.20.040	ERARIO C/ACCONTO IRAP	38.496,50
1.18.20.050	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	12.800,00
1.18.20.503	CREDITI V/ERARIO PER IVA	32.931,80
1.18.20.507	ERARIO C/IRES CREDITO ANNI PREC.	1.608,00
2.48.05.055	IVA IN SOSPENSIONE	34.059,74



	IMPOSTE ANTICIPATE SU RISCHI CAUSE	37.107,00
	TOTALE	189.315,04

Sono stati accantonati crediti per imposte anticipate su rischi cause. Si veda la nota relativa alle imposte anticipate.

C.II.5) Crediti verso altri

Tale posta al 31 dicembre 2022 ammonta ad Euro 92.428 con un decremento di Euro 18.719 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	8.824,90
1.18.40.035	FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE	1.490,55
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	92.427,88

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 16.910 rilevano un incremento di Euro 1.167 rispetto allo scorso esercizio. Esse sono costituite principalmente dai rapporti di conto corrente attivi verso istituti bancari e libretti in deposito, pari ad Euro 15.927.

D) RATEI E RISCONTI

La voce Ratei e risconti, pari ad Euro 185.800, presenta un incremento di Euro 51.197 rispetto all'esercizio precedente ed è costituita come segue:

Codice	Descrizione	Saldo
1.26.05.005	RATEI ATTIVI	84.602,71
1.26.10.005	RISCONTI ATTIVI	101.197,17
	TOTALI	185.799,88

In particolare le voci sono così costituite:

1.26.05.005 RATEI ATTIVI				
Data Comp.	Data Reg.	Nr. Doc. / Rif.	Importo	Commento
31/12/2012	31/12/2012	2012/P0/0001917	€ 1.530,00	RECUPERO PARTE SPESE SENTENZA GIRONI RINA
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 9.865,00	NOVA AEG CRED. IMPOSTA 3° TRIM. 2022 - SP. ENERG.
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 4.200,00	NOVA AEG CRED. IMPOSTA OTT-NOV. 2022 - SP. ENERG.
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 3.116,00	NOVA AEG CRED. IMPOSTA DIC. 2022 - SP. ENERG.
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 5.931,00	ESTRA ENERG. CRED. IMPOSTA 3°TRIM.222 - SP. GAS
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 4.016,00	ESTRA ENERG. CRED. IMPOSTA OTT-NOV.22 - SP. GAS
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 7.425,00	ESTRA ENERG. CRED. IMPOSTA DIC.22 - SP. GAS
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 48.270,34	RIMB. ACCONTO SUPERCOND. 2022
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 31,00	ARRETR. ISTAT COMUN.S.EGIDIO
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 105,00	ARRETR. ISTAT MABROUK M.



31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 73,27	ARRETR. ISTAT IL NUOVO MELANGOLO
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	€ 40,10	ARRETR. ISTAT SOFFRITTI
		Saldo al 31.12.2022	€ 84.602,71	

1.26.10.005 RISCOINTI ATTIVI				
	Data Reg.	Nr. Doc. / Rif.	Dare	Commento
2023	30/08/2022	2022/P0/0001360	€ 722,53	AMEGLIA 9 ACCONTO 2023
2023	27/12/2022	2022/P0/0002044	€ 753,85	PALERMO 3 ACCONTO GEN/MAG 2023
2023	20/12/2019	2019/A0/0000654	€ 432,44	SAXOS ESTENSIONE SERVER SAXOS 01/01-10/09/2023 STRUPPA
2023	10/10/2020	2020/A0/0000617	€ 5,26	ARUBA FIRMA DIGITALE SEDE3 01/01-30/09/2023
2023	31/12/2022	2022/A0/0000723	€ 206,56	TIM TASSA GOVERNATIVA SEDE 3 01/01-28/02/2023
2023	31/12/2022	2022/A0/0000723	€ 154,92	TIM TASSA GOVERNATIVA STRUPPA 01/01-28/02/2023
2023	31/12/2022	2022/A0/0000723	€ 51,64	TIM TASSA GOVERNATIVA ADP 01/01-28/02/2022
2023	31/12/2022	2022/A0/0000723	€ 25,82	TIM TASSA GOVERNATIVA TABLET STR. 01/01-28/02/2023
2023	31/12/2022	2022/A0/0000723	€ 69,84	TIM NOLEGGIO/ABBONAM. SEDE 3 01/01-28/02/2023
2023	31/12/2022	2022/A0/0000723	€ 52,37	TIM NOLEGGIO/ABBONAM. STRUPPA 01/01-28/02/2023
2023	31/12/2022	2022/A0/0000723	€ 17,46	TIM NOLEGGIO/ABBONAM. ADP 01/01-28/02/2023
2023	17/05/2022	2022/P0/0000786	€1.081,64	COSULICH AIG RC PATRIMONIALE 01-04/2023
2023	29/04/2022	2022/P0/0000657	€294,25	COSULICH ALLIANZ FORD CK001CH 01-04/2023
2023	17/05/2022	2022/P0/0000787	€89,10	COSULICH GEN.ASSIT. INFORTUNI 01-04/2023
2023	17/05/2022	2022/P0/0000789	€295,56	COSULICH VITTORIA A. FURTO 01-04/2023
2023	17/05/2022	2022/P0/0000788	€302,70	COSULICH VITTORIA ELETTRONICA 01-04/2023
2023	17/05/2022	2022/P0/0000790	€3.944,55	COSULICH VITTORIA INCENDIO 01-04/2023
2023	17/05/2022	2022/P0/0000785	€197,26	COSULICH VITTORIA KASKO 01-04/2023
2023	26/10/2022	2022/P0/0001741	€16.602,74	COSULICH SARA ASS. RCTO 01-10.2023
2023	23/06/2015	2015/P0/0000917	€ 5.510,00	SPESE PER EROG. MUTUO CARIGE 13/9
2024	23/06/2015	2015/P0/0000917	€ 5.510,00	SPESE PER EROG. MUTUO CARIGE 13/10
2025	23/06/2015	2015/P0/0000917	€ 5.510,00	SPESE PER EROG. MUTUO CARIGE 13/11
2026	23/06/2015	2015/P0/0000917	€ 5.510,00	SPESE PER EROG. MUTUO CARIGE 13/12
2027	23/06/2015	2015/P0/0000917	€ 5.510,00	SPESE PER EROG. MUTUO CARIGE 13/13
2028	23/06/2015	2015/P0/0000917	€ 5.510,00	SPESE PER EROG. MUTUO CARIGE 13/
2029	23/06/2015	2015/P0/0000917	€ 5.460,00	SPESE PER EROG. MUTUO CARIGE 13/



2023	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2024	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2025	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2026	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2027	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2028	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2029	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2030	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2031	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2032	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2033	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.423,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2034	31/05/2019	2019/P0/0001111	€ 2.424,00	ISR 828 MUTUO 17998/8 2020/2034 29 RATE
2023	31/12/2022	2022/A0/0000727	€76,15	INFOCAMERE RINNOVO CODICE LEI 2023
2023	30/11/2022	2022/A0/0000676	€528,98	MPLC CERTIFICATO VIDEO DORIA 01/01-30/11/2023
2023	09/07/2018	2018/P0/0001331	€ 135,00	F23 REG.CONTR.INFRASTRUTTURE FIRENZE 2023
2024	09/07/2018	2018/P0/0001331	€ 135,00	F23 REG.CONTR.INFRASTRUTTURE FIRENZE 2024
2025	09/07/2018	2018/P0/0001331	€ 66,95	F23 REG.CONTR.INFRASTRUTTURE FIRENZE 2025
2023	18/10/2022	2022/P0/0001698	€ 46,37	F23 CISSE YERO OURY CROCCO 8 PORT.01-09/2023
2023	16/06/2022	2022/P0/0000972	€ 89,36	F23 REG. CONTR. BOTTA CANNETO 2/36 06/22-05/23
2023	06/05/2022	2022/P0/0000686	€ 19,09	F23 REG. CONTR. GODOWICZ CROCCO 8 P.A. 01-03/2023
2023	08/09/2022	2022/P0/0001448	€ 46,26	F23 REG. CONTR. MARANDO RICCA 26 PM -> 09/09/23
2023	08/04/2022	2022/P0/0000534	€ 16,52	F23 REG. CONTR. PRIANO LUXORO 10 P.M. 01-03/2023
2023	08/06/2022	2022/P0/0000868	€ 94,64	F23 REG. CONTR. TOSIN CANNETO 2/36 01/23-11/23
2023	18/10/2022	2022/P0/0001696	€ 83,77	F23 REG.CONTR. SHEIK HASQUE CANNETO 2/24 1/23-9/23
2023	18/05/2022	2022/P0/0000800	€ 29,92	F23 REG.CONTR. BARCO REYES CARNIA 57/4 01->4/23
2023	09/08/2022	2022/P0/0001288	€ 48,79	F23 REG.CONTR. BARRERA CARACCILO 1/1 01->07/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000171	€ 5,69	F23 REG.CONTR. CAI PA 4 LUXORO 10R 01/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000169	€ 9,17	F23 REG.CONTR. GROPPELLO PIANTELLI 2/23 01/23
2023	09/08/2022	2022/P0/0001295	€ 50,22	F23 REG.CONTR. KHAY PIANTELLI 2C/25 01-6/2023
2023	08/09/2022	2022/P0/0001447	€ 44,61	F23 REG.CONTR. LUPI S.NOCOLO 4R 08/23
2023	09/08/2022	2022/P0/0001292	€ 54,60	F23 REG.CONTR. MABROUK M. PIANTELLI 2C 1->7/23
2023	08/04/2022	2022/P0/0000535	€ 16,52	F23 REG.CONTR. STOCCORO LUXORO PM 01-03/2023



2023	08/07/2022	2022/P0/0001105	€ 71,41	F23 REG.CONTR.ALBERGH PALERMO 3/18 01-06/2023
2023	09/03/2022	2022/P0/0000325	€ 5,69	F23 REG.CONTR.ALFONSO FIRENZE PA 14 01/2023
2023	08/07/2022	2022/P0/0001103	€ 33,22	F23 REG.CONTR.ANDREOLA CROCCO 8 P.A. 01-06/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000173	€ 7,98	F23 REG.CONTR.AOUAA CARNIA 57/4 01/2023
2023	09/08/2022	2022/P0/0001289	€ 60,41	F23 REG.CONTR.ARMANINI CANNETO 2/28 01-07/2022
2023	09/02/2022	2022/P0/0000176	€ 6,54	F23 REG.CONTR.BAJJOU CANNETO 2/24 01/2023
2023	18/10/2022	2022/P0/0001702	€ 50,11	F23 REG.CONTR.BENVENUTI FIRENZE PA 8 01-09/2023
2023	08/07/2022	2022/P0/0001104	€ 59,51	F23 REG.CONTR.BERGAMASCHI MERANO 49/3 01-06/2023
2023	08/04/2022	2022/P0/0000527	€ 16,52	F23 REG.CONTR.BOX 3 FIRENZE ROSSI J. 1-3/2023
2023	18/10/2022	2022/P0/0001701	€ 50,11	F23 REG.CONTR.BRUSATO FIRENZE PA 2 09/2023
2023	18/10/2022	2022/P0/0001697	€ 50,11	F23 REG.CONTR.CAIULA CROCCO 8 CANT 01-09/2023
2023	09/03/2022	2022/P0/0000329	€ 9,36	F23 REG.CONTR.CANAPINI FIRENZE PA 5 01-02/2023
2023	09/08/2022	2022/P0/0001293	€ 425,16	F23 REG.CONTR.CIRCOLO ARCI S. NICOLO' 01-07/2022
2023	08/09/2022	2022/P0/0001445	€ 44,61	F23 REG.CONTR.CONTIN.CROCCO 8 08/2023
2023	08/09/2022	2022/P0/0001446	€ 44,61	F23 REG.CONTR.DE MARTINI FIRENZE BOX 1 01-08/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000184	€ 5,69	F23 REG.CONTR.DEFFERRARI FIRENZE BOX 36 01/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000170	€ 5,69	F23 REG.CONTR.DEODATO LUXORO PA 3 01/2023
2023	09/03/2022	2022/P0/0000328	€ 10,83	F23 REG.CONTR.DEWATTEVILLE FIRENZE PA 7 01-02/2023
2023	08/04/2022	2022/P0/0000529	€ 16,52	F23 REG.CONTR.DEWATTEVILLE FIRENZE PA 9 01-03/2023
2023	09/08/2022	2022/P0/0001291	€ 38,92	F23 REG.CONTR.ERBA PA 16 FIRENZE 01-07/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000174	€ 7,73	F23 REG.CONTR.GAGGERO CARNIA 57/2 01/2023
2023	08/04/2022	2022/P0/0000528	€ 16,52	F23 REG.CONTR.GALLICCHIO FIRENZE PA 6 01-03/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000196	€ 5,69	F23 REG.CONTR.GIGI GHIROTTI STRUPPA 2/22-1/23
2023	09/02/2022	2022/P0/0000181	€ 5,69	F23 REG.CONTR.GRANATA FIRENZE PA 19 01/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000179	€ 5,69	F23 REG.CONTR.GRASSO FIRENZE PA 17 01/2023
2023	09/03/2022	2022/P0/0000330	€ 20,37	F23 REG.CONTR.INFRASTRUTTURE FIRENZE 01-02/2023
2023	09/08/2022	2022/P0/0001290	€ 49,95	F23 REG.CONTR.KERCINI CANNETO 2/19 01-07/2022
2023	08/06/2022	2022/P0/0000869	€ 41,78	F23 REG.CONTR.KONGIRA CANOBBIO 5/10 01-05/23
2023	09/03/2022	2022/P0/0000332	€ 10,83	F23 REG.CONTR.LAURIA RICCA 18 PA 26 02/2023
2023	08/09/2022	2022/P0/0001444	€ 44,61	F23 REG.CONTR.LEONE S.NICOLO' 6R 01-08/2023
2023	09/08/2022	2022/P0/0001287	€ 91,23	F23 REG.CONTR.LIN SHULI BALBI 13/1 01-07/2023
2023	11/08/2022	2022/P0/0001301	€ 56,04	F23 REG.CONTR.MAHAMUD CANNETO 2/2 01-06/2023



2023	08/07/2022	2022/P0/0001100	€ 30,29	F23 REG.CONTR.MINOLETTI CROCCO PA 28 01-05/2023
2023	08/06/2022	2022/P0/0000870	€ 37,65	F23 REG.CONTR.NOGAIE KANE CANNETO 2/10 01-05/2023
2023	08/04/2022	2022/P0/0000538	€ 53,26	F23 REG.CONTR.O'BANCA NICOLO' 2R 01/23->03/23
2023	09/02/2022	2022/P0/0000178	€ 5,69	F23 REG.CONTR.OLIVIERI FIRENZE PA 18 01/2023
2023	18/10/2022	2022/P0/0001703	€ 182,50	F23 REG.CONTR.PAPASIDERO NOTARI 5R 01-0-9/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000183	€ 5,69	F23 REG.CONTR.PASINI FIRENZE BOX 35 01/2023
2023	09/02/2022	2022/P0/0000167	€ 5,69	F23 REG.CONTR.PEDRINI LUXORO 10R PA1 01/2023
2023	18/05/2022	2022/P0/0000798	€ 27,62	F23 REG.CONTR.PICCOLO CARNIA 57/2 01-04/2023
2023	09/03/2022	2022/P0/0000327	€ 15,52	F23 REG.CONTR.ROSPICIO CARNIA 57/6 01/02-2023
2023	09/08/2022	2022/P0/0001294	€ 90,03	F23 REG.CONTR.ROSSI L. PIANTELLI 2C/2 01-07/2023
2023	08/06/2022	2022/P0/0000871	€ 39,72	F23 REG.CONTR.SAFI CANNETO 2/17 01-05/23
2023	13/01/2022	2022/P0/0000035	€ 10,83	F23 REG.CONTR.SALVIETTI LUXORO PM 1 01-02/2023
2023	09/08/2022	2022/P0/0001286	€ 38,92	F23 REG.CONTR.SANTAERA ORO 10R 01-07/2023
2023	08/07/2022	2022/P0/0001102	€ 35,70	F23 REG.CONTR.SANT'EGIDIO CANNETO 2/1 01-06/2023
2023	06/05/2022	2022/P0/0000685	€ 39,45	F23 REG.CONTR.SOLANO CROCCO 8/3 01/04-2023
2023	08/04/2022	2022/P0/0000530	€ 16,52	F23 REG.CONTR.SORRENTINO FIRENZE PA 19 01-03/2023
2023	18/10/2022	2022/P0/0001700	€ 50,11	F23 REG.CONTR.SURACE FIRENZE PA 15 01-09/2023
2023	09/03/2022	2022/P0/0000331	€ 10,83	F23 REG.CONTR.TADDEO RICCA 18 PA 28 02/2023
2023	09/03/2022	2022/P0/0000333	€ 17,46	F23 REG.CONTR.TARDA/ANFOSSI PONZA 2/5 01-02/2023
2023	08/07/2022	2022/P0/0001101	€ 53,56	F23 REG.CONTR.VALGUARNERA AMEGLIA9/5 01/2023-6/23
2023	18/10/2022	2022/P0/0001699	€ 50,11	F23 REG.CONTR.VEGGIAN FIRENZE PA 12 01-09/2023
2023	09/08/2022	2022/P0/0001296	€ 35,79	F23 REG.CONTR.VITIELLO LUXORO PM 01-06/2023
2023	18/05/2022	2022/P0/0000799	€ 22,95	F23 REG.CONTR.ZARA LUXORO PM 3 01/01/23-5/23
2023	11/11/2022	2022/P0/0001809	€ 52,68	F23 REG.CONTR.FIGARI CROCCO BOX 1 01-09/2023
2023	11/11/2022	2022/P0/0001810	€ 55,80	F23 REG. CONTR. DURANTE ORO 14R 01-10/2023
2023	11/11/2022	2022/P0/0001811	€ 55,80	F23 REG.CONTR.NARDI V. FIRENZE P.A. 01-10/2023
2023	11/11/2022	2022/P0/0001812	€ 84,95	F23 REG.CONTR.MELANGOLO P.SOPR.3/1 01-10/2023
2023	11/11/2022	2022/P0/0001813	€ 89,95	F23 REG.CONTR.MURATI CANNETO 2/16 01-10/2023
2023	05/12/2022	2022/P0/0001904	€ 23,79	F23 REG.CONTR.SANT'EGIDIO DURAZZO12R 01->11/2023
2023	05/12/2022	2022/P0/0001905	€ 61,31	F23 REG.CONTR.PUGLIESE FIRENZE PA 18 01-11/2023
2023	05/12/2022	2022/P0/0001906	€ 61,31	F23 REG.CONTR.OPISSO P.A. 10 FIRENZE 01-11/2023
2023	05/12/2022	2022/P0/0001907	€ 61,31	F23 REG.CONTR.OLIVIERO FIRENZE 56R PA 01-11/2023



2023	21/12/2022	2022/P0/0001983	€ 65,88	F23 REG.CONTR.RIBUFFO LUXORO 10R BOX 01-11/2023
2023	22/12/2022	2022/P0/0001981	€ 61,31	F23 REG.CONTR.BRUSATO FIRENZE PA 2 01-11/2023
2023	22/12/2022	2022/P0/0001982	€ 154,65	F23 REG.CONTR.SOFRITTI NICOLO' 14/6 01-11/2023
2023	30/12/2022	2022/P0/0002119	€ 82,36	F23 REG.CONT. CARNIA 57/2 FANZONI 01.01.->30.11.23
2023	28/10/2022	2022/P0/0001775	€ 9,52	TASSA PROPR. CK001CH BOLLO 01.01.2023-31.01.23
2023	10/06/2022	2022/A0/0000334	€ 2.835,12	IMPIANTI ELTER MANUTENZ CENTRALE TERMICA 2023
2024	10/06/2022	2022/A0/0000334	€ 701,29	IMPIANTI ELTER MANUTENZ. CENTRALE 1/1/24-31/3/24-
			€ 101.197,17	1.26.10.005 saldo scheda 31.12.2022

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO

A. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto è pari ad Euro € 12.095.927 con un disavanzo di esercizio di € 2.684. Considerati gli aumenti generalizzati dei costi, gli accantonamenti per i rischi per cause in corso (in particolare per la causa per un decesso di un ospite sorta nel 2023, ma relativa al 2022) e l'invarianza sostanziale delle tariffe riconosciute da ALISA, l'Ente è riuscito a minimizzare gli impatti negativi di mercato.

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 2021 corrispondente ad una perdita complessiva di € -43.691.502 in diminuzione rispetto al precedente esercizio, essendosi lo stesso chiuso con un avanzo.

A .IX. Utile (perdita) dell'esercizio

Tale posta accoglie il **disavanzo** dell'esercizio 2022, pari ad Euro 2.684. 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/Riduzioni 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	1.652.238	1	0	-2	1.652.237
Utili (perdite) portati a nuovo	-43.706.073	14571	0	0	-43.691.502
Utile (perdita) dell'esercizio	14.572	-14.572	0	-2.684	-2.684
Totali	12.098.612	0	0	-2.684	12.095.927

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	1.652.237	0	0	1.652.237
Utili (perdite) portati a nuovo	-43.691.502	0	-43.691.502	0

Descrizione	Liberam. disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	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	1.652.237	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-43.691.502	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-2.684	0	0

Strumenti finanziari

Non sussistono.

B.III Fondi per rischi ed oneri

E' stato qui accantonato l'importo di euro 635.000 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 € 425.000 a causa di rischi non coperti su cause in corso o sorte successivamente.

C. TFR

Al 31/12/22 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 € 21.837.617 e presenta una diminuzione di € 457.042 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 composizione delle voci che formano tale raggruppamento è la seguente:

D.4. Debiti verso banche

Tale posta, pari ad Euro 14.976.345, rappresenta l'indebitamento dell'ASP verso gli Istituti di Credito al 31 dicembre 2022 con un decremento pari ad € 645.376 rispetto all'esercizio precedente.

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

D.6. Acconti

La voce, pari ad Euro 63.897, 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 € 4.574.209 riporta un incremento di € 59.669 rispetto al precedente esercizio, relativo all'andamento ordinario dell'Ente.

All'interno dei debiti verso fornitori si evidenzia un debito di € 2.964.413,48 nei confronti di ASL3. Nel 2023 le parti hanno raggiunto un accordo transattivo per tale debito e per ulteriori € 500.000 contenuti in bilancio tra gli altri debiti che prevede il pagamento in 25 rate annuali comprensive di interessi.

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 € 811.915 presenta un incremento di Euro 20.601, ed è stata di seguito dettagliata in apposita tabella:

Codice	Descrizione	Saldo
2.48.05.011	ERARIO C/IRES ESERC. IN CORSO	25.203,80
2.48.05.040	ERARIO C/IVA	0,00
2.48.05.056	IVA SPLIT PAYMENT FATTURE PASSIVE	-0,00
2.48.05.080	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	0,00
2.48.05.085	ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	0,00
2.48.05.100	ERARIO C/IRAP ESERCIZI PRECEDENTI	96.929,82
2.48.05.105	ERARIO C/IRAP ES. IN CORSO	14.076,00
2.48.05.200	DEBITI VERSO EQUITALIA	402.929,28
2.48.05.510	DEBITI VERSO TARI	91.708,24
2.48.05.511	TARI C/CONTENZIOSO	117.216,85



	DEBITO IIDD	101.088,00
	TOTALE	849.151,99

Oltre ad alcune contestazioni rispetto alle pretese impositive dell'Agenzia, ASP ha aderito alla rottamazione per i ruoli dovuti. A bilancio tuttavia risultano iscritti i debiti integralmente, senza tenere conto degli stralci che saranno conosciuti ufficialmente solo dopo il 30 settembre 2023.

D.13. Debiti verso istituti di previdenza

La voce Debiti verso istituti di previdenza ammonta ad € 30.561 con un incremento pari ad € 28.211. Tale voce si riferisce principalmente ai debiti dovuti verso gli Istituti Previdenziali per contributi di annualità pregresse della gestione ex INPDAP (antecedente gli anni 2010) che ammontano ad € 30.477,74 e in via residuale ai contributi sul compenso del Commissario per il mese di dicembre.

D.14. Altri debiti

Tale posta pari ad € 972.155 presenta un decremento pari ad € 325.405 rispetto all'esercizio precedente dovuto ad una analisi delle partite debitorie ultradecennali prescritte.

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	-9.195,78
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
2.52.05.290	DEBITI DIVERSI	-9.352,80
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	0,45
2.52.51.001	DEPOSITI CAUZIONALI DA INQUILINI	-48.082,11
2.52.51.002	DEPOSITI CAUZIONALI PER TELECOMANDI BOX	-3.256,00
2.52.51.005	DEPOSITI CAUZIONALI DA RICOVERATI	-160.730,00
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
2.52.52.151	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	-972.155,34

La voce Progetto REMA rappresenta la quota di debito residuo verso gli altri enti partecipanti al progetto, relativo alla prima tranches 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 Riscointi passivi è di € 7.104.160 con un decremento di € 234.040 rispetto allo scorso esercizio. La voce è essenzialmente costituita da:

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



2.54.05.005	RATEI PASSIVI	-617.399,00
2.54.10.005	RISCONTI PASSIVI	-6.486.760,93
	TOTALE	-7.104.159,93

CONTI D'ORDINE

Non sussistono.

A loro volta le partite risultano così composte:

2.54.05.005 RATEI PASSIVI				
Data Reg.	Data Comp.	Nr. Doc. / Rif.	Comento	2020
31/12/2019	31/12/2019	2019/P0/0002714	RAVECCA 13 SALDO 2019	-100,00
31/12/2019	31/12/2019	2019/P0/0002714	SAMPIERDARENA 25 SALDO 2019	-330,75
31/12/2019	31/12/2019	2019/P0/0002714	SAN NICOLO' 14-18 SALDO 2019	-100,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	PONZA 2 SALDO SPESE AMM.NE 2020	309,73
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	RICCA 18 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-212,32
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	NICOLO' 14-18 ACCONTO SPESE AMM.NE 2020	-3.202,90
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	AMEGLIA 9 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-100,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	BALBI 9 PIETRAMINUTA SALDO SPESE AMM.NE 2020	-100,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	CABELLA 16 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-100,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	CANNETO 2 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-100,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	CANOBBIO 5 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-50,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	CANZIO 10 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-50,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	CARACCILOLO 1 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-50,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	CROCCO 8 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-4.234,85
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	PALERMO 3 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-300,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	PALESTRO 27 SALDO SPESE AMM.NE 2020	2.019,60
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	PORTA SOPRANA 3 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-500,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	RAVECCA 13 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-2.100,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	CROCCO 8 SPESE STRAORDINARIE 2020	2.668,54
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0000682	Competenze bancarie 2020 C/2494090	-122,06
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0000688	Competenze bancarie 2020 C/2494130	-311.263,35
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0000691	Competenze bancarie 2020C/2493990	-110.355,60



31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0001678	Competenze bancarie 2020 MUTUO 17998/07	-56.118,32
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0001679	Competenze bancarie 2020 MUTUO 17998/08	-77.809,40
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0001680	Competenze bancarie 2020 MUTUO 17998/06	-42.746,95
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	CARIGEONDEMAND 12/2020	-3,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	ADDEBITO BOLLI 8848212/108 4° TRIM. 2020	-4,80
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	IMPOSTA DI BOLLO 2C/2493780 4° TRIM. 2020	-25,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	DIRITTI DI CUSTODIA DEP. 118712/108	-30,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	COMM. BONIFICI ANNO 2020	-2.856,75
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	REG.CONTR.AFF.OLIVIERI FIRENZE P.A. 18 02-12/2020	-61,31
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	F23 REG.CONTR.OLIVIERO FIRENZE 56R PA 12/20	-5,69
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002529	INAIL REGOLAZIONE 2020	-0,94
31/12/2019	31/12/2019	2019/P0/0002714	RAVECCA 13 SALDO 2019	-100,00
31/12/2019	31/12/2019	2019/P0/0002714	SAMPIERDARENA 25 SALDO 2019	-330,75
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0001678	Competenze bancarie 2020 MUTUO 17998/07	-51.660,98
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0001679	Competenze bancarie 2020 MUTUO 17998/08	-73.027,64
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	CABELLA 16 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-100,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	PORTA SOPRANA 3 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-500,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	RAVECCA 13 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-2.100,00
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	AMEGLIA 9 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-100,00
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0000646	Competenze bancarie 2021 C/24939.90	-40.417,68
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0000647	Competenze bancarie 2021 C/24940.90	-145,12
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0000648	Competenze bancarie 2021 C/24941.30	-259.312,64
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002227	CONGUAGLIO MUTUO 17998-7 QUOTA 2020 Finale	-913,20
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002227	CONGUAGLIO MUTUO 17998-8 QUOTA 2020 Finale	-1.400,85
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002228	CONGUAGLIO 2021 INT.MUTUO 17998-6	-17.903,31
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002228	CONGUAGLIO 2021 INT.MUTUO 17998-7	-32.115,99
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002228	CONGUAGLIO 2021 INT.MUTUO 17998-8	-45.115,20
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	F23 REG. CONTR. SANT'EGIDIO DURAZZO 12/2021	-2,04
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	CARIGEONDEMAND 2021.12	-3,00
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	INAIL REGOLAZIONE 2021	-6,08
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	F23 REG. CONTR. SOFFRITTI NICOLO' 14/6 12/2021	-13,42
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	DIRITTI DI CUSTODIA DEP. 118712.108 - 2021.12	-30,00



31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	REG.CONTR.AFF. IKIGAI 2021	-53,26
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	REG.CONTR.AFF. IKIGAI 2021	-162,74
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	SALDO IMPOSTA DI BOLLO VIRTUALE 2021	-522,00
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	COMM. BONIFICI ANNO 2021	-2.514,50
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002260	COSTO GAS SUPERCOND. 05.2021	-22.608,60
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	VIA BALBI 13 SALDO 2021	928,26
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	CARACCIOLO 1 SALDO SP. AMM. 2021	-146,83
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	BALBI 25 ACCONTO SPESE AMM.NE 2021	-223,22
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	VICO SOTTO LE MURETTE ACCONTO SPESE AMM.NE 2021	-537,68
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	SALITA DELL'ORO ACCONTO SPESE AMM.NE 2021	-747,97
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	PALERMO 3 SALDO SPESE AMM.NE 2021	-854,57
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	AMEGLIA 9 SALDO SPESE AMM.NE 2021	-1.010,05
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	CANOBBIO 5 SALDO SPESE AMM.NE 2021	-1.337,09
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	SALITA S. NICOLO' 14-18 ACCONTO SPESE AMM.NE 2021	-1.431,07
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	CROCCO 8 SALDO SPESE AMM.NE 2021	-4.214,75
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	TRAVI 14 ACCONTO SPESE AMM.NE 2021	-889,41
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	MERANO 49 SALDO SP AMMIN. 2021	-738,58
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	ORO 4 SALDO SP AMMIN. 2021	-350,09
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	C.SO FIRENZE BOX SALDO SP AMMIN. 2021	-2.271,65
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	BALBI 9 SALDO SP AMMIN. 2021	225,44
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002290	RICCA 18 SALDO SP AMMIN. 2021	-343,71
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0000561	Competenze bancarie 2022 C/2494130	-304.074,31
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0000562	Competenze bancarie 2022 C/2493990	-54.787,64
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0001678	Competenze bancarie 2020 MUTUO 17998/07	-42.746,30
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0001679	Competenze bancarie 2020 MUTUO 17998/08	-63.461,62
31/12/2020	31/12/2020	2020/P0/0002574	PORTA SOPRANA 3 SALDO SPESE AMM.NE 2020	-500,00
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002227	CONGUAGLIO MUTUO 17998-7 QUOTA 2020 Finale	-913,20
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002227	CONGUAGLIO MUTUO 17998-8 QUOTA 2020 Finale	-1.400,85
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002228	CONGUAGLIO 2021 INT.MUTUO 17998-6	-17.903,31
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002228	CONGUAGLIO 2021 INT.MUTUO 17998-7	-32.115,99
31/12/2021	31/12/2021	2021/P0/0002228	CONGUAGLIO 2021 INT.MUTUO 17998-8	-45.115,20
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	SERVADIO ORGANISMO DI VIGILANZA 07/11-31/12/2022	-346,66



31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	ONERI BANCARI SU 470 44 300	-21,50
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	ONERI BANCARI SU 470 44 300	-16,50
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	ONERI BANCARI SU 470 44 300	-16,50
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	IMPOSTA DI BOLLO 470 47 168 AL 31.12.2022	-25,00
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	INAIL REGOLAZIONE 2022	-1,18
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	TIM NOLEGGIO DIC. 2022 SEDE 3	-29,80
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	TIM NOLEGGIO DIC. 2022 STRUPPA	-22,35
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	TIM NOLEGGIO DIC. 2022 ADP	-7,45
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	SALDO IMPOSTA DI BOLLO VIRTUALE 2022	-998,00
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	IMPOSTA DI REGISTRO 2022 CONTR. ASSAROTTI	-201,00
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	DIFF. CANONE ISTAT 2° SEM. 2022 ASSAROTTI	-726,00
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002167	CROCCO 8/2 INTERV. IDRAULICO CONDOM. 2022	-380,00
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002167	CARNIA 57 SALDO SPESE AMM.NE 2022	-6.153,70
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002167	CROCCO 8 SALDO SPESE AMM.NE 2022	-5.588,19
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002167	CARACCILO 1 SALDO SP. AMM. 2022	-435,93
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002167	PIANTELLI 2C SALDO SP AMMIN. 2022	-4.149,73
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002167	PIANTELLI 2C SALDO RISCALDAMENTE SP AMMIN. 2022	-730,00
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002167	PALESTRO 27 SALDO SP. AMM. 2022	148,86
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002167	PONZA 2 SALDO SP. AMM. 2022	916,45
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942	COSTO GAS SUPERCOND. 2022	-35.596,40
			TOTALE	-617.399,00

Conto:	2.54.10.005	RISCONTI PASSIVI			
Data Reg.	Data Comp.	Nr. Doc. /Rif.	DARE	Avere	Commento
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2022
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2023
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2024
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2025
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2026
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2027
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2028



29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2029
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2030
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2031
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2032
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2033
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2034
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2035
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2036
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2037
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2038
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2039
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2040
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2041
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2042
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2043
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2044
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 280.000,00	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIFOGLIO 2045
29/01/2021	29/01/2021	2021/P0/0000173		€ 23.333,33	AFFITTO CORONATA ISR 151/2021 IL QUADRIF. 01/2046
29/10/2021	29/10/2021	2021/P0/0001866		€ 24.264,30	STIPULATO ATTO PER AFF. 30 ANNI TERRENO
27/12/2021	27/12/2021	2021/P0/0002231		€ 5.500,00	ISR 1971 CAROLI MARCO OBLAZIONE RSA STRUPPA
02/01/2022	02/01/2022	2022/P0/0000295	€ 280.000,00		QUOTA 2022 CORONATA
02/01/2022	02/01/2022	2022/P0/0000295	€ 836,70		FITTO TERRENO SIG. BODRATO 2022 02/30
02/01/2022	02/01/2022	2022/P0/0000295	€ 5.500,00		OBLAZIONE CAROLI MARCO STRUPPA TELEVISORI
		TOTALE		€ 6.486.760,93	

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) **VALORE DELLA PRODUZIONE**

La voce Valore della produzione al 31/12/2022 ammonta a € 5.119.531 con un decremento di € 244.394 rispetto all'esercizio precedente in virtù delle minori partite straordinarie attive realizzate.



A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il valore dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ammonta ad € 4.953.588 e presenta un incremento di € 366.195 rispetto all'esercizio precedente dovuto essenzialmente all'incremento dell'attività post 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.

In merito alla efficacia della gestione si evidenzia di seguito il tasso di occupazione medio:

PERIODO	CAPIENZA MASSIMA OSPITI	GIORNATE OCC. 100%	GIORNATE EFFETTIVE	% OCCUPAZIONE	% OCCUPAZIONE / ANNO	
1/01/2021-30/06/2021	76	13756	12328	89,62%		
1/07/2021 - 31/12/2021	86	15824	14274	90,20%	89,91%	2021
1/01/2022 - 31/12/2022	86	31390	30141	96,02%	96,02%	2022

Per ulteriori analisi si riportano anche per il **2022** i seguenti parametri:

- Nuovi ingressi: 38 (27 donne, 11 uomini; 18 da altra RSA, 16 da domicilio, 4 da ospedale)
- Ricoveri in ospedale: 62 (6 rientrati entro 12 ore)
- Decessi: 32 (4 in ospedale, 32 in struttura)
- Dimissioni: 6 (4 per domicilio, 1 per altra RSA, 1 per Hospice)

I fitti relativi agli immobili ad uso abitativo, commerciale e terreni, (ricompresi nel totale della voce A.1) sono pari ad € 393.101, in aumento rispetto al precedente esercizio.

Codice	Descrizione	Saldo
6.58.05.010	RICAVI PER FITTI IMMOBILI STRUMENTALI	-€ 43.214,79
6.64.51.001	FITTI FABBRICATI ABITATIVI	-€ 156.418,52
6.64.51.002	FITTI POSTI AUTO	-€ 59.470,00
6.64.51.010	MAGGIORAZIONE INDENNITA' INDEBITA OCCU	-€ 4.087,72
6.64.52.005	FITTI FABBRICATI COMMERCIALI	-€ 91.294,80



6.64.53.001	FITTI ATTIVI TERRENI	-€ 38.614,70
TOTALE		-393.100,53

A.5. Altri ricavi e proventi

A.5c. Altri ricavi e proventi

Tale voce ammonta ad € 594.527 con un decremento di € 182.005 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	-€ 6.000,00
6.58.10.501	CONTRIBUTI OBLAZIONI "ALBERGO DEI POVER	-€ 9.020,40
6.64.05.050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI	-€ 750,00
6.64.05.115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-€ 517.079,94
6.64.05.390	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-€ 20.779,11
6.64.60.001	RIMBORSO SPESE AMMINISTRAZIONE	-€ 35.973,73
6.64.60.002	RIMBORSI SPESE BOLLI	-€ 259,00
6.64.60.003	RIMBORSO SPESE REG.CONTRATTI	-€ 4.664,50
TOTALE		-165.943,21

Di seguito il dettaglio delle sopravvenienze attive:

Conto:	6.64.05.115		SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		
Data Reg.	Data Comp.	Nr. Doc. / Rif.	Dare	Avere	Commento
25/01/2022	25/01/2022	2022/P0/0000113		€ 422,05	AMEGLIA 9 SALDO 2020
17/02/2022	17/02/2022	P0000172/2022		€ 14,97	Fattura Emessa
02/03/2022	02/03/2022	2022/P0/0000292		€ 446,44	SAMPIERDARENA 25 ERRATA IMPUT. RATEO
02/03/2022	02/03/2022	2022/P0/0000294		€ 186,73	PALERMO 3 SALDO GIU/DIC 2020
02/03/2022	02/03/2022	2022/P0/0000296		€ 248,22	ORO 4 SALDO 2020
10/03/2022	10/03/2022	2022/P0/0000341		€ 694,32	S.NICOLO 14-18 SALDO 2020
11/03/2022	11/03/2022	2022/P0/0000351		€ 13.885,11	ACCONTO SUPERCONDOMINIO 07.2020
11/03/2022	11/03/2022	2022/P0/0000351		€ 36.214,56	ACCONTO SUPERCONDOMINIO 12.2020
21/03/2022	21/03/2022	2022/P0/0000439		€ 196,60	ISR 489 SOCIETA' MUTUO SOCCORSO
23/03/2022	23/03/2022	2022/A1/0000024		€ 325,97	ENEL ENERGIA ELETTRICA CROCCO LUG.2017-NOV. 2017



23/03/2022	23/03/2022	2022/A1/0000025		€ 980,73	ENEL ENERGIA ELETTRICA CROCCO GEN 2016 - GIUG 2017
31/03/2022	31/03/2022	2022/A1/0000028		€ 898,77	NOVA AEG ENERGIA CROCCO 80 1/07/2019-31/12/2020
31/03/2022	31/03/2022	2022/A1/0000030		€ 669,61	NOVA AEG ENERGIA CROCCO 01/01/2018-31/12/2018
22/04/2022	22/04/2022	2022/P0/0000639		€ 1,50	G/C ISR 336/2021 SAFFIOTI ANT. FITTI
22/04/2022	22/04/2022	2022/P0/0000639		€ 3,00	G/C ISR 1263/2021 STOCCORO ANT. FITTI
02/05/2022	02/05/2022	P0000422/2022		€ 108,00	Fattura Emessa
20/06/2022	20/06/2022	P0000515/2022		€ 138,90	Fattura Emessa
21/06/2022	21/06/2022	P0000516/2022		€ 260,39	Fattura Emessa
30/06/2022	30/06/2022	2022/A0/0000387	-€ 0,06		SP. ACQUA CASTELL. BOCCHETTE CONG. 2021
30/06/2022	30/06/2022	2022/A0/0000388	-€ 2,55		SP. ACQUA CASTEL. BOCCHETTE CONGUAGLIO 2021
15/07/2022	15/07/2022	2022/P0/0001173		€ 176,64	TRAVI 14 SALDO SPESE 2021
15/07/2022	15/07/2022	2022/P0/0001177		€ 152,42	PALESTRO 27 - SALDO 2021
30/08/2022	30/08/2022	2022/P0/0001360	€ 7,78		AMEGLIA 9 SALDO 2021
28/09/2022	28/09/2022	2022/P0/0001566		€ 3,00	ISR 1550 DOPPIO PG. AVV. CATALDI
19/10/2022	19/10/2022	P0000863/2022		€ 372,02	TARDA SALDO AMMINITR. 2021
24/10/2022	24/10/2022	2022/P0/0001732		€ 761,20	S.NICOLO 14-18 SALDO 2021
16/12/2022	16/12/2022	2022/P0/0001941		€ 356,45	CREDITO 770 RIT. LAVORO DIPENDENTI 2021
16/12/2022	16/12/2022	2022/P0/0001941		€ 68,00	CREDITO 770 RIT. LAVORO AUTONOMO 2021
21/12/2022	21/12/2022	P0001034/2022		€ 79,00	Fattura Emessa
21/12/2022	21/12/2022	P0001035/2022		€ 12,00	Fattura Emessa
28/12/2022	28/12/2022	P0001042/2022		€ 496,53	Fattura Emessa
28/12/2022	28/12/2022	P0001043/2022		€ 171,39	Fattura Emessa
29/12/2022	29/12/2022	P0001044/2022	€ 58,88		Nota Accredito Emessa
31/12/2022	31/12/2022	2022/A0/0000732		€ 25,00	ENEL ENERGIA ELETTRICA DORIA NOV. 2017
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 166,19	RETTIF. ALBITES
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 76,59	RETTIF. ALBITES
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 1.741,64	RETT. ANSALDO TRASP. RIMBORSO DANNI MURETTE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 233,37	RETTIF. ARACCA SP. AMM.NE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 10,00	RETTIF. BALLACHINO
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 37,11	RETTIF. BONGUERRIERI
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 220,00	RETTIF. BURANI NARDI



31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 92,56	RETTIF. CAMPI DIFF.DEP.CAUZ.
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 100,00	RETTIF. GARELLO 7-8/12 GIA' PAGATE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 546,33	RETTIF. MIGNEMI FRANCESCA SP.AMM.NE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 49,46	RETTIF. ORRU'
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 10,00	RETTIF. PIANESE/DAPUETO
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 41,20	RETTIF. PIBIRI
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 328,46	RETTIF INSIG. ROVEGNO
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 70,14	RETTIF. SOMS 2007
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 70,14	RETTIF. SOMS 2008
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 70,14	RETTIF. SOMS 2009
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 74,14	RETTIF. SOMS 2010
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 74,14	RETTIF. SOMS 2011
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 74,50	RETTIF. SOMS 2012
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 70,14	RETTIF. SOMS 2013
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 140,28	RETTIF. SOMS 2014-15
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 494,23	RETTIF. VARACCA SP.AMM.NE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 10,00	RETTIF. ZANOVELLO
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156		€ 48,00	RETTIF. ZIGNOLI
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001942		€ 9.608,00	CRED. IVA 2023 (PERIODO. 2022) DA DICH. ANNUALE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002164		€ 333,25	O BANCA SNC CONSUMO ACQUA 2022 (347)
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002166		€ 1.111,46	DIFF. SU REGOL. RIMBORSI AMM. CROCCO 8/4 - ARTE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002166		€ 310,96	DIFF. SU REGOL. RIMBORSI AMM. CROCCO 8/8 - ARTE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002166		€ 529,20	DIFF. SU REGOL. RIMBORSI AMM. CROCCO 8/9 - ARTE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002166		-€ 78,91	DIFF. SU REGOL. RIMBORSI AMM. CABELLA 16 - ARTE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002166		€ 252,27	DIFF. SU REGOL. RIMBORSI AMM. PALESTRO 27 - ARTE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002166		€ 614,56	DIFF. SU REGOL. RIMBORSI AMM. PONZA 2 - ARTE
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002166		€ 12.661,45	STORNO DEBITI PER CESS. ATT. S.I.P.I. NEL 2001
31/12/2022	31/12/2022			€ 428.583,47	STORNO DEBITI
	TOTALE				-€ 517.079,94

B. COSTI DELLA PRODUZIONE



La voce Costi della produzione al 31/12/2022 ammonta ad € 4.434.866 con un decremento di € 254.463 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 € 84.210 in aumento rispetto all'esercizio precedente.

Codice	Descrizione	Saldo
5.66.20.005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	€ 16.116,91
5.66.20.501	TONER E MATERIALE DI CONS.UFF.	€ 1.069,86
5.66.20.502	PRODOTTI MONOUSO	€ 15.995,09
5.66.30.025	CANCELLERIA E STAMPATI	€ 4.158,25
5.66.30.035	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€ 230,48
5.66.51.002	PRODOTTI FARMACEUTICI	€ 5.963,68
5.66.51.004	MATERIALE SANITARIO E CHIRURGICO	€ 8.262,63
5.66.52.001	PRESIDI PER INCONTINENTI	€ 8.221,26
5.66.52.004	ALTRI PER PULIZIA DELLA PERSONA	€ 5.817,67
5.66.53.001	ACQUISTO DI ALIMENTARI	€ 7.441,92
5.66.54.001	MAT.PULIZIA E RACCOLTA RIFIUTI	€ 10.938,52
6.64.05.101	SCONTI ATTIVI	-€ 5,78
	TOTALE	€ 84.210,49

B.7. Costi per servizi

La voce Costi per servizi ammonta ad € 3.674.422 riportando un aumento di € 122.461 rispetto allo scorso esercizio.

Codice	Descrizione	Saldo
5.66.30.045	INDUMENTI DI LAVORO	€ 1.726,34
5.68.05.005	TRASPORTI SU ACQUISTI	€ 316,67
5.68.05.035	COSTI INDEDUCIBILI PER TRASPORTI	€ 24,00
5.68.05.050	SPESE CONDOMINIALI ORDINARIE	€ 67.352,73
5.68.05.051	CARTELLA CLINICA	€ 7.293,22
5.68.05.052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	€ 9.858,58
5.68.05.056	CANONE SERVIZI INFORMATICI	€ 43.654,93



5.68.05.110	ASSICURAZIONI R.C.A.	€ 20.621,31
5.68.05.165	COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	€ 6.092,32
5.68.05.290	PUBBLICITA'	€ 6.303,21
5.68.05.300	SERVIZI PER EVENTI ALBERGO DEI POVERI	€ 5.530,40
5.68.05.310	SPESE LEGALI	€ 20.873,05
5.68.05.330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	€ 1.266,02
5.68.05.335	SPESE DI RAPPRESENTANZA INDED.	€ 1.386,80
5.68.05.340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	€ 0,00
5.68.05.346	SPESE PER VIAGGI	€ 1.690,76
5.68.05.350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	€ 16.702,76
5.68.05.355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	€ 3.511,26
5.68.05.375	FORMALITA' AMMINISTRATIVE	€ 270,52
5.68.05.490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	€ 2.927,10
5.68.05.491	ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	€ 2.597,58
5.68.05.600	SPESE ACQUA	€ 10.892,13
5.68.05.601	SPESE CONDOMINIALI STRAORDINARIE	€ 29.070,47
5.68.05.602	COSTI DA RIADDEBITARE	€ 1.407,40
5.68.05.700	COSTI PERSONALE EBS SRL	€ 2.530.000,00
5.68.51.002	SPESE ENERGIA ELETTRICA	€ 143.986,81
5.68.52.002	SPESE TELEFONICHE	€ 9.919,39
5.68.53.002	SPESE GAS	€ 125.738,28
5.68.55.002	VIGILANZA	€ 8.291,52
5.68.56.002	MANUTENZIONE IMPIANTI	€ 24.066,12
5.68.56.005	MANUTENZIONE BENI PROPRI	€ 21.883,19
5.68.57.002	PASTI PRONTI	€ 243.114,35
5.68.58.002	PULIZIE	€ 694,21
5.68.61.002	TRASPORTI DIVERSI	€ 6.259,81
5.68.62.002	LAVAGGIO BIANCHERIA OSPITI	€ 17.194,50
5.68.63.002	DISINFESTAZIONE	€ 140,58



5.68.64.002	MANUTENZIONE GIARDINI	€ 4.550,00
5.68.65.002	CONSULENZE MEDICHE	€ 1.171,60
5.68.66.002	CONSULENZE TECNICHE	€ 56.158,91
5.68.66.003	CONSULENZE DIVERSE	€ 4.800,00
5.68.66.004	ATTIVITA' ORGANISMO VIGILANZA	€ 5.126,78
5.68.67.002	CONS.LEG.ATT.TA/AMMINISTR/FISC.	€ 18.000,00
5.68.67.004	SPESE LEGALI PER SOLLECITI	€ 0,00
5.68.67.008	SPESE CANCELLAZIONE IPOTECHE	€ 0,00
5.68.68.002	SPESE TELEFONI CELLULARI	€ 3.140,69
5.70.51.002	NOLEGGIO BIANCHERIA	€ 180.549,99
5.70.52.002	NOLEGGIO GAS MEDICALI	€ 8.266,00
	TOTALE	3.674.422,29

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 € 22.941 con un decremento di € 1.198 dal precedente esercizio. Si tratta essenzialmente del costo della sede. Si segnala che nel corso del 2023 si è cambiata la sede sociale al fine di ridurre il relativo costo di locazione.

Codice	Descrizione	Saldo
5.68.05.075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	€ 0,00
5.70.05.101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	€ 2.355,44
5.70.20.201	SPESE LOCAZIONE VIA ASSAROTTI 31/12	€ 19.386,00
5.70.20.202	SPESE AMMINISTR.NE VIA ASSAROTTI 31/12	€ 1.200,00
	TOTALE	22.941,44



B.9. Costi per il personale

La voce Costi per il personale per l'esercizio 2022 ammonta ad € 76.686 per il compenso del Commissario, inquadrate come collaboratore.

B.10. Ammortamenti e svalutazioni

La voce Ammortamenti e Svalutazioni ammonta ad € 311.050 con una diminuzione di € 26.896 rispetto all'esercizio precedente ed è così ripartita:

- Ammortamenti per € 303.751
- Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide per € 7.299

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 ritenuto effettuare accantonamenti per rischi cause in corso per ulteriori € 425.000. Il fondo di € 635.000 pare al momento congruo rispetto agli eventi in corso e risulta così composto:

- € 500.000 per causa contro HSM e ASP per decesso sig. Mazziotti.
- € 35.000 per causa Giachino (ex dipendente per compenso RUP)
- € 100.000 per ulteriori cause pendenti e/o rischi pendenti di causa

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
28/02/2022	28/02/2022	2022/A0/0000092		€ 84,99	ELIOR STORNO FATT. 76000546 SCARTO ELETTRONICO
16/02/2022	16/02/2022	P0000162/2022		-€ 547,61	Fattura Emessa
13/01/2022	13/01/2022	2022/A0/0000017	€ 386,75		TRILOGIK CONGUAGLIO SERVIZI ANNO 2021 DORIA
19/01/2022	19/01/2022	2022/P0/0000082	€ 10,86		Causale COSULICH SALDO ELETTR. 2020
21/01/2022	21/01/2022	2022/P0/0000104	€ 221,42		CROCCO 8 SALDO 10->12/2020
28/02/2022	28/02/2022	2022/P0/0000282	€ 132,07		RAVECCA 13 SALDO 2019
28/02/2022	28/02/2022	2022/P0/0000282	-€ 1.824,00		RAVECCA 13 ACCONTO 2020
28/02/2022	28/02/2022	2022/A0/0000112	€ 816,70		TRILOGIK CONGUAGLIO FATTURE 2021
09/03/2022	09/03/2022	2022/P0/0000334	€ 162,74		F23 REG.CONTR.IKIGAI NICOLO' 2R 04/20->12/20
10/03/2022	10/03/2022	2022/A1/0000021	€ 176,92		SEI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LUXORO 2021
10/03/2022	10/03/2022	2022/A0/0000135	€ 2.223,34		SEI MANUTENZIONE STRAORD. ESTINTORI DORIA 2021
10/03/2022	10/03/2022	2022/A0/0000135	€ 129,69		SEI MANUTENZIONE STRAORD. ESTINTORI SEDE3 2021



10/03/2022	10/03/2022	2022/A0/0000135	€ 570,98	SEI MANUTENZIONE STRAORD. ESTINTORI ADP 2021
10/03/2022	10/03/2022	2022/A0/0000137	-€ 778,05	IREN ACQUA DORIA 29/10-2021 AL 31/12/2021
11/03/2022	11/03/2022	2022/P0/0000351	€ 31.652,05	COSTO GAS SUPERCONDOMINIO 2020
24/03/2022	24/03/2022	2022/P0/0000454	€ 67,00	RAVV. F23 ROCALLO NICOLO' 14/6 DEL 2018
01/04/2022	01/04/2022	2022/P0/0000526	€ 50,00	RETT. SP. AMM. MABROUK R. SALDO 2020
10/05/2022	10/05/2022	2022/P0/0000709	€ 8,81	TRAVI 14 SALDO SPESE 2020
31/05/2022	31/05/2022	2022/A0/0000316	€ 76,57	ESSITY PANNOLONI RSA STRUPPA
31/05/2022	31/05/2022	2022/A0/0000317	€ 663,58	ESSITY PANNOLONI STRUTTURA DORIA
09/06/2022	09/06/2022	2022/P0/0000873	€ 303,20	RICCA 18 SALDO 2020
20/06/2022	20/06/2022	P0000514/2022	€ 263,29	SP. AMM.NE 20/2021
10/07/2022	10/07/2022	2022/A1/0000060	€ 11,86	S.E.I. MANUTENZ. IMP. ANTINCE. 15/10/21-14/04/2022
10/07/2022	10/07/2022	2022/A0/0000425	€ 334,45	S.E.I. MANUT. ANTINC. DORIA 15/10/21-14/4/22
10/07/2022	10/07/2022	2022/A0/0000425	€ 154,21	S.E.I. MANUT. ANTINC. ADP 15/10/21-14/4/22
10/07/2022	10/07/2022	2022/A0/0000425	€ 11,44	S.E.I. MANUT. ANTINC. SEDE3 15/10/21-14/4/22
15/07/2022	15/07/2022	2022/P0/0001176	€ 710,14	MERANO 51 SALDO 2020/21
15/09/2022	15/09/2022	2022/P0/0001513	€ 1.872,65	G/C PER AZZER. SALDI ASL 3
30/09/2022	30/09/2022	2022/A0/0000545	€ 3.047,82	IREN ACQUA STRUPPA 2021
18/10/2022	18/10/2022	2022/P0/0001705	€ 58,08	STORNO PER DOPPIA IMP. CANONE SERV. INFORM.
19/10/2022	19/10/2022	2022/A0/0000581	€ 117,16	GUALCO MATTEO COMPENSO REVISORE UNICO ANNO 2021
19/10/2022	19/10/2022	P0000864/2022	€ 347,40	Nota Accredito Emessa
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001706	-€ 940,34	PONZA 2 - SALDO 2021
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	€ 50,00	ROSSI LAURA RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2020
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	-€ 167,36	BERGAMASCHI RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2018
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	€ 300,00	BERGAMASCHI RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2019
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	€ 100,00	SOFFRITTI RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2020
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	€ 174,00	MURATI RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2020
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	€ 50,00	ARMANINI RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2020
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	€ 50,00	CAMARA RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2020
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	€ 50,00	BAJJOU RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2020
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	€ 50,00	NOGAYE RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2020
19/10/2022	19/10/2022	2022/P0/0001723	€ 50,00	SAFI RETTIF. SALDO SP. AMMINISTR. 2020



30/11/2022	30/11/2022	2022/A0/0000666	€ 274,99	CONSORZIO DORIA 2021	COMMISSIONE+QUOTA GAS
30/11/2022	30/11/2022	2022/A0/0000666	€ 68,75	CONSORZIO SEDE3 2021	COMMISSIONE+QUOTA GAS
30/11/2022	30/11/2022	2022/A0/0000663	€ 131,50	CONSORZIO ENERGIA DORIA	LIGURIA GESTIONE ENERGIA
30/11/2022	30/11/2022	2022/A0/0000663	€ 43,83	CONSORZIO ENERGIA SEDE3	LIGURIA GESTIONE ENERGIA
30/11/2022	30/11/2022	2022/A0/0000663	€ 32,87	CONSORZIO ENERGIA PATR	LIGURIA GESTIONE ENERGIA
30/11/2022	30/11/2022	2022/A0/0000663	€ 10,97	CONSORZIO ENERGIA ADP	LIGURIA GESTIONE ENERGIA
27/12/2022	27/12/2022	2022/P0/0002044	€ 151,51	PALERMO 3 SALDO GIU/DIC 2021	
27/12/2022	27/12/2022	2022/P0/0002051	-€ 73,49	CANZIO 10 SALDO 2021	
30/12/2022	30/12/2022	2022/P0/0002109	€ 473,89	CABELLA 16 SALDO 2021	
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0001156	€ 2.770,00	G/C CHISURA SALDO PER ERRATA CORREGE	
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002166	€ 2.724,57	PROT.250 REGOL. CONTR. INPS DIP. ASP	
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002166	€ 25.444,54	PROT.251 REGOL. CONTR. INPS DIP. ASP	
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002178	€ 261,87	GROPPELLO P000222 RIMB. SP. AMM. 2021	
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002178	€ 74,06	ROSSI LAURA P000221 RIMB. SP. AMM. 2021	
31/12/2022	31/12/2022	2022/P0/0002178	€ 161,92	MABROUK RADOUAN P000220 RIMB. SP. AMM. 2021	
TOTALE			€ 74.759,83		

La voce Oneri diversi di gestione ammonta nel suo complesso ad Euro 265.557 con un decremento di Euro 213.939 dallo scorso esercizio. E' composta come segue:

Codice	Descrizione	Saldo
5.70.05.501	REGISTRAZIONE CONTRATTI AFFITTO	€ 9.501,41
5.84.05.005	IMPOSTA DI BOLLO	€ 5.354,54
5.84.05.015	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA - IMU	€ 117.238,00
5.84.05.020	IMPOSTA DI REGISTRO	€ 201,00
5.84.05.030	TARI - TASSA SUI RIFIUTI	€ 54.287,00
5.84.05.035	TASSA DI CONCESSIONE COVERNAT.	€ 1.962,32
5.84.05.040	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	€ 89,31
5.84.05.065	RICALCOLO COSTO IVA PROPRATA	€ 0,00
5.84.05.070	DIRITTI DIVERSI	€ 25,00
5.84.05.090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 791,01



5.84.05.100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 157,67
5.84.10.015	ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	€ 822,70
5.84.10.035	MULTE - AMMENZE E SANZIONI	€ 62,01
5.84.10.045	SPESE STRAORD. ESTINZIONE ANT. MUTUO	€ 0,00
5.84.10.050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	€ 74.759,83
5.84.10.055	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.INDED.	€ 105,47
5.84.10.065	OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC	€ 0,00
5.84.10.094	EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	€ 200,00
5.84.10.502	RISARCIMENTI DANNI	€ 0,00
	TOTALE	€ 265.557,27

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La voce Oneri finanziari ammonta ad € 626.952, con un decremento di € 31.331 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 € 626.952 riporta un incremento di € 31.331 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.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

D.19 **Svalutazione di partecipazioni:**

Non sussiste.

E.22. **Imposte sul reddito**

Le imposte per l'esercizio 2022 sono:

IRES: € 49.658

IRAP: € 51.430

Sono state accantonate le imposte anticipate sui seguenti rischi per cause:

- € 33.000 relativi alla causa Giachino perché la stessa si chiuderà a tale importo nel mese di luglio 2023
- Il 20% di € 500.000 relativi alla causa per il decesso del 2022, perché alla luce dell'andamento della ATP si ritiene sostanzialmente certo che una quota di danno sarà attribuita alla ASP in un tempo ragionevolmente breve (meno di 5 anni)

Altre informazioni



Il compenso di competenza per il Revisore Unico è pari ad Euro 5.000 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)	2022
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 2.684
Imposte sul reddito	€ 63.981
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 626.952



(Dividendi)	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 688.249
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 425.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 303.751
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 728.751
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 6.839
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 125.374
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 36.343
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 51.197
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 234.040
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 404.598
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 785.705
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 626.952
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 6.143
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	€ 0
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 633.095
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-€ 1.800
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	€ 663.191
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 663.191



Immobilizzazioni immateriali	-€ 11.130
(Investimenti)	€ 11.130
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)	€ 652.061
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 649.093
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	-€ 1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 649.094
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 1.167
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 15.743
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 16.910

Genova, 30 giugno 2023



Il Commissario Straordinario
(Arch. Marco Sinesi)