



NOTA INTEGRATIVA

Allegato sub 3) alla deliberazione n.08 del 23/06/2022

A.P.S.P. ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI

Viale Liguria n. 14 – Albenga

L'Azienda chiude l'esercizio 2021 con un utile pari a €59.843.= dopo aver calcolato imposte per €83.841. =

Il bilancio di Chiusura dell'esercizio è stato redatto in conformità a quanto previsto dalla DGR Liguria N° 1714 del 29/12/2011, avente per oggetto l'approvazione del "Manuale operativo per la redazione bilanci delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" ed alle successive integrazioni fornite con nota protocollo N. PG/2017/126247 del 28/03/17.

L'Azienda, potendo usufruire della facoltà di cui all'articolo 2435-Bis del Codice Civile (bilancio in forma abbreviata) ha operato come segue:

- ✓ lo Stato Patrimoniale è stato redatto secondo lo schema di cui all'articolo 2424 del Codice Civile;
- ✓ la Nota Integrativa è stata redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile;
- ✓ non si è proceduto alla redazione del rendiconto finanziario.

I documenti che costituiscono e corredano la chiusura del bilancio dell'esercizio 2020, sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, con le indicazioni desunte dal Manuale operativo per la redazione bilanci delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" approvato con DGR 1714 del 29/12/2011, integrato con i nuovi schemi contabili si sono utilizzati a partire dalla redazione dei bilanci di esercizio 2016, ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi emanati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC).

Criteri di formazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

In ossequio al disposto dell'art. 2423 del c.c., il bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda; a tal riguardo si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 1° e 4° comma del c.c.



Ai sensi dell'art. 2423-bis del c.c., si precisa che:

- ✓ i principi di redazione del Bilancio tengono conto dei criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciute solo successivamente.
- ✓ non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui al 2° comma dell'art. 2423-bis.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che:

- ✓ non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico;
- ✓ l'esposizione e la riclassificazione delle poste contabili è stata effettuata secondo quanto previsto dal Documento interpretativo del Principio Contabile n. 12 "Composizione degli schemi del Bilancio di esercizio di imprese mercantili, industriali e di servizi", nella versione aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), avente ad oggetto la corretta classificazione dei costi e dei ricavi nello schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del c.c., apportando allo schema di conto economico le opportune integrazioni richieste dal Manuale Operativo della Liguria specifici per le APSP;
- ✓ vi è comparabilità fra le voci di Bilancio dell'esercizio e quelle relative al Bilancio dell'esercizio precedente. Qualora nel presente bilancio una voce venga diversamente classificata si provvede a modificare anche la classifica del precedente esercizio, al fine di consentire la comparabilità degli importi.
- ✓ In ossequio al disposto di cui all'art. 2424, comma 2°, C.C., si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

Criteri di valutazione

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

SERVIZI EROGATI.

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Domenico Trincheri" opera nel settore sociosanitario e assistenziale attraverso l'erogazione dei seguenti servizi:

R.P. (Residenza Protetta) La struttura risulta autorizzata ed accreditata per n°104 posti letto di cui:

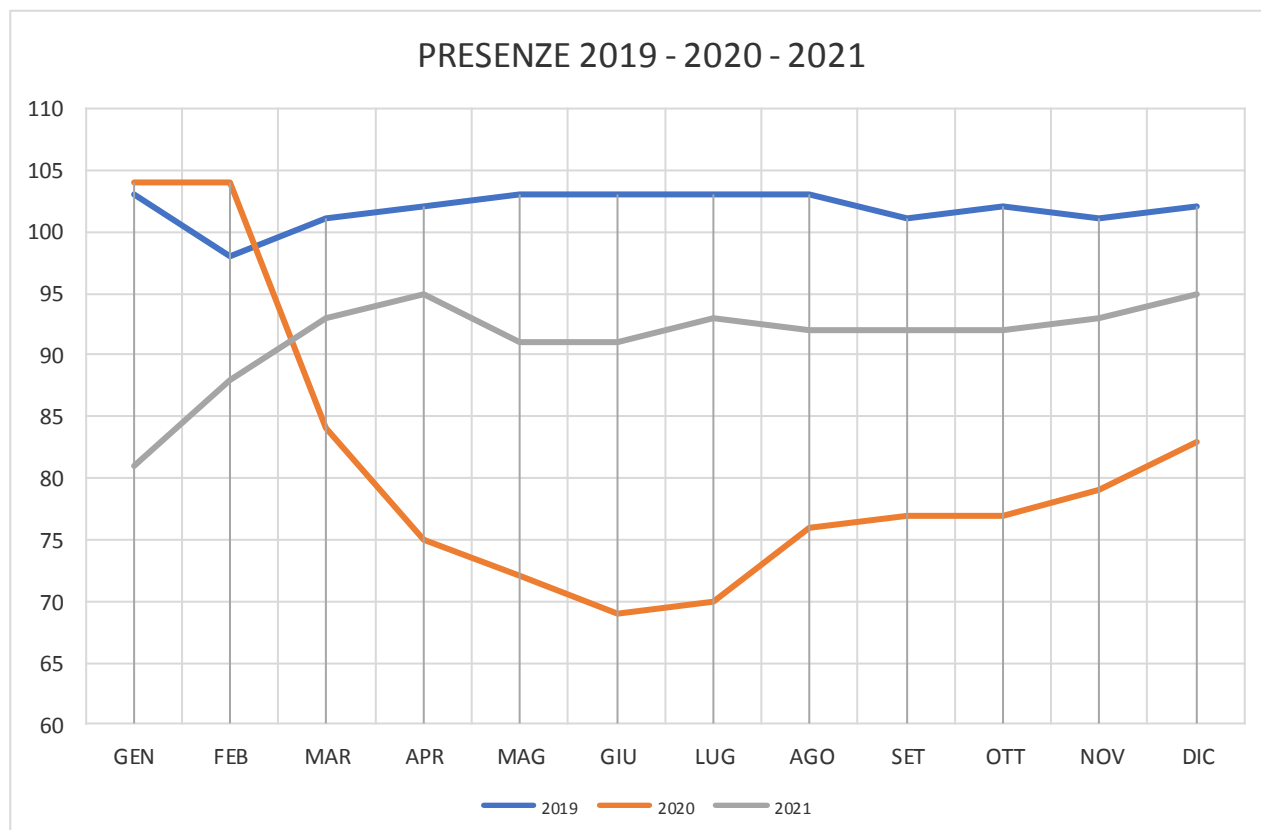
- a) n°73 posti convenzionati con l'A.S.L. N.2 Savonese;
- b) n°10 posti convenzionati con l'A.S.L. N.2 Savonese – Dipartimento Salute Mentale;

Nell'esercizio 2021 si è registrata una presenza pari ad una media giornaliera di n° 91,25 Ospiti, rispetto alla media giornaliera di 80,80 ospiti del 2020.

La tabella e i grafici seguenti danno evidenza del notevole decremento delle presenze rispetto all'anno precedente, mostrando la variazione della situazione nell'arco dei mesi:

PRESENZE

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
anno 2019	103	98	101	102	103	103	103	103	101	102	101	102
anno 2020	104	104	84	75	72	69	70	76	77	77	79	83
anno 2021	81	88	93	95	91	91	93	92	92	92	93	95



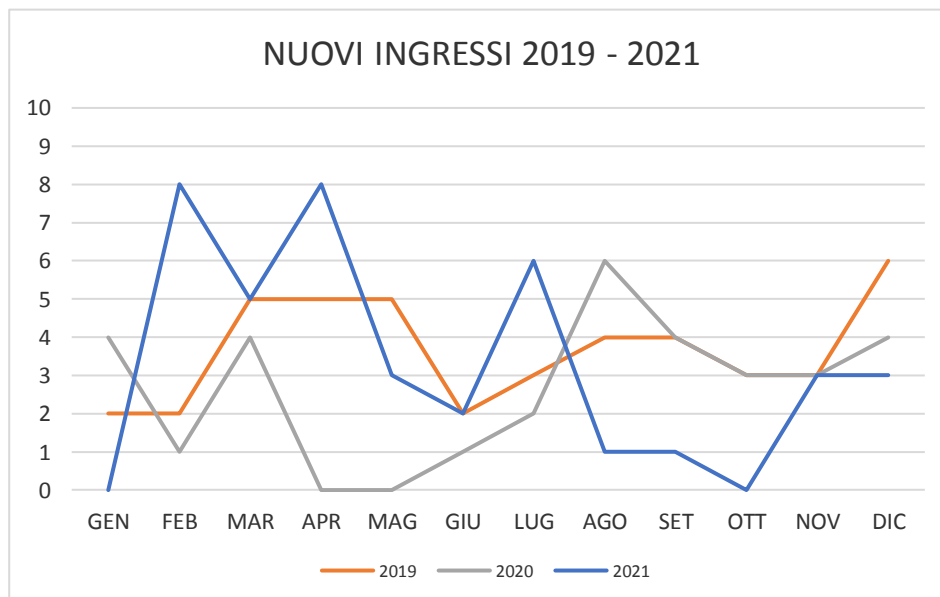


Rispetto all'anno 2020 si è avuto un naturale incremento del numero di ospiti presenti in struttura, seppure inferiore al 2019, il tutto legato alle conseguenze del COVID. Il protrarsi dello stato di emergenza sanitaria ha notevolmente influenzato gli ingressi in struttura che ha subito numerose chiusure dovute a casi di positività a seguito di indagini epidemiologiche conseguenti a casi di COVID sia tra gli Ospiti che tra il personale dipendente. Negli anni precedenti al 2020 i posti vuoti venivano quasi immediatamente riempiti dagli ingressi di nuovi ospiti; anche nel 2021 le norme relative all'emergenza pandemica hanno bloccato i nuovi ingressi per alcuni mesi e in seguito hanno previsto regole di tipo sia strutturale sia sanitario che hanno fortemente rallentato gli ingressi di nuovi ospiti (presenza in struttura di "camere buffer" e "camere per isolamento" – esito di un tampone negativo eseguito nelle 48 ore precedenti l'ingresso, ripetizione del tampone dopo 8 giorni di permanenza in "buffer" con esito negativo per l'accesso in comunità).

Dai dati della tabella sottostante si può notare come nel 2021 il numero annuo di ingressi sia simile a quello del 2019 ma, nonostante ciò, la media annua sia rimasta molto al di sotto di quell'anno, essendo il punto di partenza, il 2020, notevolmente inferiore al 2019 (79,66 contro 101,49). I dati mettono anche in evidenza come il basso numero di ingressi del 2020 sia principalmente dovuto al blocco, stabilito da ALISA, nei mesi di aprile e maggio, mentre l'andamento del grafico ci fa vedere come, a partire dal mese di giugno, il numero di nuovi ingressi si sia sostanzialmente allineato nei due anni di riferimento (2019 – 2021). Ovviamente per poter recuperare il forte decremento che si è avuto a partire dal mese di marzo 2020, tenendo conto del diverso livello di partenza, il numero di nuovi ingressi avrebbe dovuto essere numericamente più consistente. Non lo è stato sia per le chiusure dovute alle indagini epidemiologiche, sia per il limitato numero di richieste da parte di ASL2 (liste di attesa corte) che da parte degli utenti privati.

NUOVI INGRESSI

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	tot
anno 2019	2	2	5	5	5	2	3	4	4	3	3	6	44
anno 2020	4	1	4	0	0	1	2	6	4	3	3	4	32
anno 2021	0	8	5	8	3	2	6	1	1	0	3	3	40



Pasti per Esterni.

Il servizio è stato interrotto a partire dal mese di marzo 2020 causa pandemia da COVID -19 e non è stato possibile attivarlo nel 2021.

DATI SULL'OCCUPAZIONE.

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data del bilancio distinto per ruolo a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo	31/12/2020	31/12/2021
Istruttore Direttivo	0	0
Segretario dell'Ente	1(aspettativa per incarico Direttore)	1 (aspettativa per incarico Direttore)
Impiegato Amministrativo	2	2
TDR a tempo pieno	2	2
TDR a tempo parziale	0	0
Infermieri Professionali	8	6
Animatore	1	1
Operatore Socio-Sanitario	13	12
Cuochi	1	1
Operaio Polivalente	1	1
Operatore Ausiliario	6	6
Totale	35	32

La differenza numerica è dovuta al collocamento in pensione di nr. 1 Infermiere Professionale, dimissioni volontarie di un'altra unità di personale infermieristico e collocamento a riposo di un Operatore Socio- Sanitario. Si è proceduto alla stabilizzazione di nr. 03 unità di personale OSS.

VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B) - Immobilizzazioni

Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5) le immobilizzazioni vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni.

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti.

B.I.3) – Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

Nessun costo è iscritto.

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi di manutenzione e riparazione se di natura straordinaria.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono portati ad aumento del costo del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

L'ammortamento inizia ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile ed in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC n. 16, nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Gli ammortamenti sono calcolati, in maniera sistematica, con riferimento al costo di acquisizione ad aliquote costanti basate sulle seguenti aliquote:

- fabbricati: 3,00%;
- attrezzature generiche: 25,00 %
- attrezzature specifiche: 12,00 %
- mobili ed arredi reparti: 10%;
- mobili ed arredi uffici: 12,00%
- computers ed apparecchiature elettriche: 20%

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le APSP, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura



permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

Si precisa infine che, i beni materiali di valore unitario inferiore ad Euro 516,00 acquisiti nel corso dell'esercizio, non vengono iscritti fra le immobilizzazioni in quanto ritenuti non aventi utilità pluriennale, pertanto sono direttamente iscritti a conto economico al valore di costo sostenuto.

B.III.1, 2. E 3.) Immobilizzazioni finanziarie

Nessuna somma è iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie a titolo di partecipazioni, crediti, o strumenti finanziari derivati attivi.

C) Attivo Circolante.

C.I.) - Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, non sanitarie, sono iscritte con riferimento all'ultimo costo di acquisto.

C.II.) - Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione. È stato previsto un fondo svalutazione crediti per i quali l'eventualità di una mancata riscossione di desume da fatti certi o molto probabili.

C.IV.) Disponibilità liquide

Trattasi della consistenza del conto di Tesoreria e delle somme e valori della cassa economale.

D)-Ratei e Risconti Attivi.

I risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, e comprendono quote di costi, comuni a due esercizi.

I risconti attivi sono costituiti principalmente da quote di costi per assicurazioni la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio 2021, ma la cui competenza economica è di pertinenza dell'anno 2022.

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

A) - Patrimonio Netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati ed è costituito come di seguito indicato:

- I - Fondo di Dotazione €.
633.102.
- V- Riserve statutarie; €.
275.386.
- VI – Altre Riserve; €.
4.074.170.
- VIII - Utili (perdite) di esercizi precedenti, portati a nuovo €.
593.583.
- IX - Utile dell'esercizio €.
59.843.



Fondo di dotazione e variazioni al Fondo di dotazione €. 633.102

Il fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'APSP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale. Le variazioni al fondo di dotazione iniziale sono rappresentate da tutte le variazioni che nei successivi esercizi hanno interessato il conto in oggetto, in base alle regole stabilite dal Manuale di Contabilità Regionale citato.

Riserve Statutarie €. 275.386.

Trova imputazione in questa voce il Fondo Riserva Utili esercizi precedenti, in cui sono state iscritte le riserve per Utili Esercizi precedenti, come previsto dall'articolo 19 (Risultato d'esercizio) del Regolamento di Contabilità dell'Ente, approvato con atto deliberativo nr.94 del 24/11/2006.

Altre Riserve €. 4.074.170.

Costituite da:

Contributi in c/capitale per sterilizzazione €.3.637.400.

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

Fondo Capitalizzazione Contributi in c/capitale anni precedenti €. 436.770.

In cui sono state iscritti il totale del Fondo Capitalizzazione Contributi in c/capitale percepiti negli anni precedenti e destinati alla nuova edificazione dell'ente, ai quali si applica "l'ammortamento attivo" in analogia alla quota di ammortamento del Fabbricato Istituzionale.

Utili (Perdite) portate a nuovo €. 593.583.

Tale categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo in conformità con il Regolamento di Contabilità al netto dell'accantonamento a Fondo di Riserva Utili esercizi precedenti.

Utile dell'esercizio €. 59.843.

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

B) - Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

D) – Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

E) - Ratei e risconti passivi

Nessun importo a titolo di ratei e di risconti passivi.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica.

I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

- ✓ per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che si considera solitamente avvenuto;
- ✓ per gli immobili alla stipulazione dell'atto di compravendita;
- ✓ per i beni mobili alla spedizione o consegna secondo le modalità contrattuali della vendita ed in base al trasferimento dei rischi dal punto di vista sostanziale;
- ✓ per i servizi solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

Imposte sul reddito

L'imposta IRAP viene determinata con il metodo retributivo, così come previsto dall'art. 10 bis, comma 1°, D.lgs. 446/1997, applicando l'aliquota vigente pari all'7,5%, così come stabilito dalla normativa fiscale in vigore.

L'imposta IRES viene calcolata sulla base imponibile determinata dall'affitto della proprietà dell'Ente denominata Albero Sole Mare e dalla locazione del IV piano della sede istituzionale. L'aliquota applicata è pari al 12,00%, ovvero il 50% dell'aliquota vigente che ad oggi è del 24%.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

Stato patrimoniale – Attivo

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/20	Variazioni	Saldo 31/12/21
Terreni	€. 1.699.379.	- €. 9.000.	€. 1.690.379.
Fabbricati Istituzionali	€. 5.205.052.		€. 5.205.052.
Altri Fabbricati	€. 1.618.974.		€. 1.618.974.
Attrezzatura Generica	€. 502.179.		€. 502.179.
Attrezzatura Specifica	€. 270.450.	€. 4.710.	€. 275.160.
Mobili ed Arredi Reparti	€. 315.727.		€. 315.727.
Mobili ed Arredi Uffici	€. 18.988.		€. 18.988.
Hardware e altre attrezzature Informatiche	€. 65.875.	€. 3.270.	€. 69.145.
Impianti Generici	€. 3.459.	€. 7.063.	€. 10.522.
Totale Immobilizzazioni Materiali	€. 9.700.083.	€. 6.043.	€. 9.706.126.



Le voci relative alle Immobilizzazioni Materiali elencate sono state incrementate durante l'esercizio 2021 per un totale di €. 6.043., come segue:

1) "Terreni" - €. 9.000. si è provveduto all'alienazione, previa autorizzazione della regione Liguria, a trattativa privata, la porzione di terreno di proprietà dell'Ente, sito in regione Posillico iscritto al Catasto Terreni di Albenga, Sezione A, al foglio 7, particella 616, pari a mq. 200 a favore del Sig. Bernini Simone, nato a Imperia (IM) il 23/04/1991, residente in Stellanello (IM), Località Cavalli n°1 C.F. BRNSMN91D23E290N al prezzo complessivo di €.9.000. (IVA esente);

2) "Attrezzatura Specifica" di €.4.710. Si è provveduto:

- all'acquisto di n°10 carrozzine pieghevoli, n° 4 carrozzine – sedie doccia e n° 10 materassi antidecubito per gli Ospiti dell'Ente;

3) "Hardware e altre attrezzature elettroniche/informatiche" di €.3.270. relativo all'acquisto di una nuova fotocopiatrice per l'ufficio di segreteria;

4) "Impianti Generici" di €. 7.063. relativo all'acquisto ed installazione di un video citofono con telefoni IP e realizzazione di sistema WIFI per la struttura istituzionale.

Fondi Ammortamento

	Saldo al 31/12/20	Quota Ammortamento	Saldo 31/12/21
Fabbricati Istituzionali	€. 2.156.865.	€. 191.374.	€. 2.348.239.
Altri Fabbricati	€. 840.066.	€. 60.808.	€. 900.874.
Attrezzatura Generica	€. 480.317.	€. 12.438.	€. 492.755.
Attrezzatura Specifica	€. 245.141.	€. 14.408.	€. 259.549.
Mobili ed Arredi Reparti	€. 271.369.	€. 14.821.	€. 286.190.
Mobili ed Arredi Uffici	€. 18.988.	€. ==	€. 18.988.
Hardware e altre attrezzature Informatiche	€. 40.245.	€. 3.810.	€. 44.055.
Impianti Generici	€. 415.	€. 421.	€. 836.
Totale Fondi Ammortamento	€. 4.053.406.	€. 298.080.	€. 4.351.486.

Valore Netto Immobilizzazioni al 31/12/2021 €. 5.354.640.

C) Attivo Circolante.

I. Rimanenze.

Saldo al 31/12/2020	€. 1.971.
Saldo al 31/12/2021	€. 2.051.
Variazioni (+)	€. 80.

Le rimanenze di magazzino si riferiscono a prodotti non sanitari, ma essenzialmente riferite a scorte alimentari non deperibili e sono iscritte con riferimento all'ultimo costo di acquisto.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	€. 446.019.
Saldo al 31/12/2021	€. 588.459.
Variazioni (+)	€. 142.440.

Essi sono costituiti dagli importi delle rette a carico di Ospiti ed Enti Pubblici (Comuni, Asl e Distretto Sociale) ricoverati presso la struttura dell'Azienda ancora da incassare al 31.12.2021 per €. 345.468. al netto del fondo di svalutazione per i crediti per i quali l'eventualità di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili, di €. 218.820.

Così suddivisi:

1) Verso Utenti	€. 363.025.
2) Verso Comune di Albenga	€. 8.079.
3) Asl n.2 Savonese	€. 186.454.
4) Asl n.2 Savonese Salute Mentale	€. 3.762.
5) Verso Comune Diversi	€. 2.968.

Al momento della chiusura dell'esercizio 2021 si è ritenuto opportuno accantonare la somma di €.13.327. al fondo svalutazione crediti, al fine di tenere conto del crescente generico rischio di mancato incasso dei crediti verso utenti esistenti a fine esercizio, ma anche dell'incremento sistematico delle esposizioni su ospiti notoriamente insolventi.

Il Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/2021 ammonta ad €. 218.820.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n.6, c.c. (Ripartizione dei Crediti secondo area geografica) si precisa che tutti i crediti sono verso soggetti italiani.

Sono inoltre iscritti i seguenti crediti:

- ✓ Fatture da emettere per €. 239.198.;
- ✓ Altri crediti per €. 435.;
- ✓ Crediti vs Erario per €. 863.
- ✓ Crediti Tributarî €. 2.495.

La voce "Fatture da Emettere" la cui somma ammonta ad €. 239.198. è così suddivisa:



somme iscritte in questo esercizio:

- ✓ €. 62.151. relativa alla fatturazione delle giornate di degenza del mese di dicembre 2021, degli Ospiti in convenzione con l'A.S.L. N.2 Savonese;
- ✓ €. 3.762. relativa alla fatturazione delle giornate di degenza del mese di dicembre 2021, degli Ospiti in convenzione con l'A.S.L. N.2 Savonese Psichici Adulti;
- ✓ somme da rifatturare alla Cooperarci, in base al contratto di fitto locali attrezzati al 4^a piano dell'edificio istituzionale, relative al noleggio biancheria per €. 10.444. e ad utenze per €. 3.259..
- ✓ con D.R.G. n.283/2022 sono stati riconosciuti conguagli area Anziani dall'Asl n.2 Savonese per un totale di €. 141.952.

Somme iscritte nell'esercizio 2020 che non hanno ancora avuto il loro riconoscimento in questo esercizio 2021:

- ✓ €. 1.434. relativa al riconoscimento della maggiorazione del 1,8% del valore della produzione, come da DGR 480/2021, del fatturato per rette Psichici Adulti per l'esercizio 2020;
- ✓ €. 12.193. relativa al riconoscimento della maggiorazione del 1,8% del valore della produzione, come da DGR 480/2021, del fatturato per rette Anziani per l'esercizio 2020;
- ✓ €. 4.003. relativa al conteggio, richiesto da Alisa, dei costi sostenuti per l'emergenza COVID – 19, dal 01/01/2020 al 8/04/2020.

IV) Disponibilità liquide

Saldo di Tesoreria al 31/12/2020	€. 1.337.327.
Saldo di Tesoreria al 31/12/2021	€. 1.396.438.
Variazione (+)	€. 59.111.

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio.

Cassa Economale di €. 232.

Nel saldo della Tesoreria di €. 1.396.206. è compreso l'importo del mutuo contratto con la Banca d'Alba, Tesoreria dell'Ente di €. 300.000. destinata alle opere di completamento del terzo piano dell'Ente.

D)-Ratei e Risconti Attivi.

Saldo al 31/12/2020	€. 9.129.
Saldo al 31/12/2021	€.12.328.
Variazione (+)	€. 3.199.

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria: non sussistono al 31/12/2021 ratei e risconti aventi durata superiore ad un anno.

Stato patrimoniale – Passivo

A) - Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2020	€ 5.705.358.
Saldo al 31/12/2021	€ 5.576.241.
Utile d'esercizio 2021 €.	59.843. (totale € 5.636.084. compreso utile d'esercizio)
Variazione	€. – 69.274.

Rappresenta l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione della APSP e di quelli auto generati per effetto della gestione, quali utili esercizi precedenti portati nuovo e quote annuali di sterilizzazione della dotazione iniziale.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddivise nelle poste individuate analiticamente dallo schema tipo del Manuale Operativo per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DGR 1714 del 29/12/2011.

	31/12/20	31/12/21
Capitale (Fondo di Dotazione)	€ 633.102.	€ 633.102.
<u>Riserve Statuarie:</u>	€ 259.411.	€ 275.386.
Riserve Statuarie	(€ 2.867.)	(€ 2.867.)
F.do Riserva Utili Esercizi Precedenti	(€ 256.544.)	(€ 272.519.)
<u>Altre Riserve distintamente indicate:</u>	€ 4.203.287.	€ 4.074.170.
F.do Capitaliz.contributi C/Cap.anni prec.	(€ 453.390.)	(€ 436.770.)
Contributi C/Cap. per sterilizzazione	(€ 3749.897.)	(€ 3.637.400.)
Utili Esercizio (- perdite) portati a nuovo	€ 964.917.	€ 593.583.
Utile dell'Esercizio	€.	€ 59.843.
Perdita dell'Esercizio	€ -355.359.	
Patrimonio Netto	€ 5.705.358.	€ 5.636.084.

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2020	€ 500.364.
Saldo al 31/12/2021	€ 534.258.
Variazioni (+)	€ 33.894.



Descrizione 31/12/2020 31/12/2021

Il **Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** risulta al 31/12/2021 pari ad Euro 58.883.. Tale importo viene conservato per eventuali adeguamenti stipendiali e salariali relativi a nuovi CCNL Enti Locali.

Fondo Oneri Assistenziali Personale Dipendente pari ad €.51.741. (ex F.do Produttività), accoglie le somme relative a:

- ✓ Rischi ex L.104 accantonato in previsione dell'utilizzo da parte dei dipendenti dei congedi retribuiti fino a due anni per assistenza a familiari conviventi con situazioni di grave disabilità, di cui all'articolo 42, comma 5 D. Lgs. N.151/2001, attualmente usufruiti da nr.1 unità di personale, rappresentativi del rischio complessivo patibile dal nostro Ente sia per congedi brevi sia per congedi di lungo periodo;
- ✓ Fondo Malattie/Maternità: accoglie le somme destinate al rischio di assenza del personale dipendente. Nell'esercizio in chiusura si sono registrate 936 giornate di assenza per malattia;
- ✓ F.do per le Risorse Decentrate: accoglie la differenza contabile della voce di costo del conto economico, per l'importo delle indennità accessorie di turno e disponibilità erogate nel mese di gennaio 2022 ma di competenza del mese di dicembre 2021.

Con l'approvazione nell'esercizio 2019 del Contratto Collettivo Decentrato per il triennio 2019/2021, si è provveduto a riportare il saldo delle somme non utilizzate della parte stabile del Fondo Risorse Decentrate 2021.

Fondo Contributi Lions Caffè Alzaheimer di €. 181., residuo disponibile del progetto iniziato negli esercizi precedenti.

Fondo Rischi/Contenziosi e Ripristino danni alla struttura di 301.712.

La somma iscritta al Fondo è il risultato degli accantonamenti degli esercizi precedenti relativamente a rischi per contenziosi legali in essere e potenziali oltre che per far fronte al rifacimento dei pavimenti del I^a e II^a piano, nonché delle opere di completamento del III^a piano dell'Istituto oggetto di controversia legale con la ditta costruttrice.

Durante l'esercizio 2020 con l'atto deliberativo nr.10 del 14/09/2020, il Consiglio di Amministrazione ha approvato la scrittura privata così come predisposta dall'Avvocato Massimo Ramò, acquisita al protocollo dell'Ente in data 11/09/2020 con il nr.1045, che permetterà all'A.P.S.P. Trincheri di completare le opere murarie del III^a piano della sede istituzionale con la Ditta Edil.Ma.Vi. Srl di Torino a totale carico di quest'ultima a risarcimento delle opere eseguite in maniera non conforme oggetto di causa. Nell'esercizio 2021 a causa delle ripetute chiusure per indagini epidemiologiche i lavori non hanno potuto cominciare.

Rispetto alla chiusura dell'esercizio 2020 di €. 310.170. sono state utilizzate le seguenti somme relative a lavori e incarichi professionali propedeutici all'inizio dei succitati lavori:



- ✓ liquidazione incarico professionale all'Architetto Andrea Bonnello per €. 2.522., relativo alla progettazione, stesura di elaborati grafici, Piano di Sicurezza e Coordinamento e deposito pratica SCIA per i lavori di completamento del terzo piano della sede Istituzionale;
- ✓ liquidazione II^a acconto all'Avvocato Massimo Ramò per l'incarico professionale di giudizio di opposizione nella controversia legale con la ditta costruttrice Edil.Ma.Vi. Srl di €. 5.936..

Si ritiene che il fondo residuo al termine dell'esercizio sia congruo in rapporto ai rischi potenziali a cui l'Ente essere soggetto.

Fondo Rischi Differenze Budget Asl 2012 di €. 26.082. e **Fondo Rischi Differenze Budget Asl 2013** di €. 9.072.. Accolgono le somme relative alle differenze fatturate negli esercizi di riferimento non riconosciute dall'ASL n.2 Savonese perché considerate extra budget.

Fondo Lavori Straordinari Ristrutturazione Immobili di €.86.587. istituito nell'esercizio 2015, accoglie la quota accantonata a tale titolo, pari alla percentuale di ammortamento applicata al valore dell'immobile istituzionale per gli esercizi dal 2015 al 2021.

Alla chiusura dell'esercizio 2021 è stata accantonata la somma di €. 16.620. pari alla somma iscritta nelle poste attive del bilancio a titolo di ricavi pluriennali quota ammortamento, come già avvenuto negli anni passati.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'APSP non espone in bilancio debiti per accantonamenti a fondo trattamento di fine rapporto, in quanto la normativa cui è assoggettato il rapporto di lavoro dipendente attualmente intrattenuto con i lavoratori, prevede il versamento diretto di tali indennità all'ente previdenziale.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	€. 1.235.401.
Saldo al 31/12/2021	€. 1.183.574.
Variazioni (-)	€. 51.827.

Non esistono debiti per obbligazioni1), obbligazioni convertibili 2) e verso soci per finanziamenti 3).

4) Debiti verso Banche.

Ammontano ad €. 302.429. e sono determinati unicamente da quanto segue:

- ✓ Mutuo Cassa Depositi e Prestiti, contratto in data 01/01/2003 per €. 361.520., della durata di anni 20, in rate semestrali posticipate, destinato a finanziare i lavori di completamento della sede Istituzionale, che scadrà il 30/12/2022. Somma residua da rimborsare €.41.901.
- ✓ Mutuo fondiario contratto con Banca d'Alba credito cooperativo sc, con decorrenza 01/01/2019 di €. 300.000. da destinare alle opere di completamento delle opere di impiantistica del terzo piano della sede istituzionale, di durata ventennale con rate mensili anticipate. Somma residua da rimborsare €. 260.528.

Non esistono debiti verso altri finanziatori 5) ed acconti 6).



A. Debiti Verso Fornitori €. 442.662. valutati al loro valore nominale con scadenza entro 60 giorni.

Trova imputazione in questa voce la somma di €. 141.598., per Fatture da Ricevere.

Oltre alle somme residue degli anni precedenti che non hanno ancora avuto la loro manifestazione numeraria nell'esercizio 2021 per €. 29.334., si è provveduto ad iscrivere (quelle di maggior importo):

- ✓ spese per utenze telefoniche, elettriche, gas, acquedotto all'esercizio 2021, per le quali verranno emesse fatture nel mese di gennaio 2022 di €. 21.079;
- ✓ incarichi a professionisti quali Revisore dei Conti, compenso Medico di Struttura, Consulente Privacy e DPO affidati nel 2021 che non hanno ancora avuto la loro manifestazione numeraria per €. 9.785.;
- ✓ acquisto di generi alimentari, spese di noleggio e lavaggio biancheria, smaltimento rifiuti speciali del mese di dicembre 2021 per €. 13.958.;
- ✓ agenzia somministrazione lavoro mese dicembre 2021 per €. 20.708.;
- ✓ canone assistenza socio assistenziale I^a piano dell'Ente, mese di dicembre cooperativa Nuova Assistenza per €. 46.163.;
- ✓ manutenzioni per €. 571.

Nessuna somma è iscritta a titolo di debiti rappresentati da titoli di credito 8), debiti verso imprese controllate 9), imprese collegate 10), imprese sottoposte al controllo delle controllanti 11) e 11bis).

12) Debiti tributari, ammontano ad €. 43.115. ed accolgono il seguente dettaglio:

Erario c/Irpef dipendenti ed assimilati	€. 18.836.
---	------------

Tutti relativi agli oneri contributivi e fiscali del mese di dicembre 2021 e regolarmente versati il 16/01/2022.

Altri Debiti Tributari per €.24.279.

Saldo IMU 2021	€. 6.197.
----------------	-----------

Saldo IRES 2021	€. 18.082.
-----------------	------------

Trovano imputazione in questa voce il saldo IRES ed il saldo IMU.

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.

Ammontano ad €. 44.474. sono relativi agli importi dovuti per rapporti contrattuali in essere con il personale dipendente, versati nel mese di gennaio 2022.

14) Altri Debiti ammontano ad €. 350.894. così determinati:

- €. 349.557. relativi a:

- Debiti per depositi cauzionali Ospiti €. 132.053., relativi ai depositi cauzionali riscossi al momento dell'ingresso in Istituto;
- C/anticipi rette Ospiti €. 218.450., relativi a somme versate a titolo di acconto rette future.

- Debiti inerenti il personale dipendente di €. 391. relativi alle trattenute sindacali del mese di dicembre 2021 regolarmente versati nel mese di gennaio 2022.

E) Ratei e Risconti Passivi.

Nessuna somma è imputata a tale titolo.

Stato Patrimoniale Passivo al 31/12/20	€. 7.441.123.
Stato Patrimoniale Passivo al 31/12/21	€. 7.353.916.
Variazioni (-)	€. 87.207.

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE (CONTO ECONOMICO)

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi sono riconosciuti contabilmente con l'ultimazione della prestazione del servizio.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE così composta:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	al 31/12/2020	€. 1.515.351.
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	al 31/12/2021	€. 1.673.408.
Variazione (+)		€. 158.057.



In dettaglio si evidenziano le voci che concorrono al totale:

	31/12/20	31/12/21
Rette Comune di Albenga	€. 102.378.	€. 96.895.
Rette Comuni Vari	€. ====	€. 25.715.
Rette Paganti in Proprio	€. 1.203.332.	€. 1.414.272.
Ristorante dell'Anziano	€. 3.815.	€. ====
Rette ASL/CIM	€. 81.099.	€. 53.290.
Rette Distretto Sociale	€. 124.727.	€. 83.236.
	-----	-----
Totale al 31/12/21	€. 1.515.351.	€. 1.673.408.

Altri ricavi e proventi così determinati:

Oblazioni Ordinarie	€. 4.570.	€. 2.100.
Rimanenze Finali (non sanitarie)	€. 1.971.	€. 2.051.
Fitti Attivi da Fabbricati Urbani	€. 52.200.	€. 54.000.
Quota Sanitaria ASL n.2 Savonese	€. 689.583.	€. 871.573.
Sopravvenienza Attiva (Ristori 2020 e Sostegno 2020)	€. -----	€. 141.357.
Proventi Diversi	€. 1.835.	€. 8.648.
Insussistenze Attive del Passivo	€. -----	€. 34.583.
Ricavi Pluriennali quota amm.to	€. 16.626.	€. 16.620.
Locazione IV piano RSA	€. 51.600.	€. 51.686.
Ri fatturazioni Utenze RSA	€. 37.367.	€. 32.219.
Contributi Sterilizzazione	€. 115.976.	€. 112.497.
Rimborso Bolli	€. 2.092.	€. 2.304.
Rimborso materiale incontinenza	€. ====	€. 4.248.
	-----	-----
	€. 973.820.	€. 1.333.886.

Totale Valore Produzione 31/12/20	€. 2.489.171.
Totale Valore Produzione 31/12/21	€. 3.007.294.
Variazione (+)	€. 518.123.

La variazione consistente del Valore della Produzione dell'esercizio 2021 trova giustificazione nel riconoscimento da parte dell'Asl n.2 Savonese di €. 141.357. con l'adozione delle seguenti deliberazioni da parte di Alisa e della Regione Liguria:

- n°431/2020 sono stati approvati i "ristori" per le mancate quote di presenza Ospiti 2020 dovute



alla pandemia quantificate in €. 85.738.:

- D.G.R. n°480/2021 sono state riconosciute le c.d. quote di “sostegno alla residenzialità 2020” quantificate in €. 55.619.

Oltre a quanto sopra indicato ha contribuito alla variazione positiva del valore della produzione 2021 il numero maggiore di presenze Ospiti che è stata possibile nonostante le norme di contenimento dell'emergenza pandemica, peraltro decisamente diversa da quella vissuta nel 2020. Dal mese di agosto 2021 sono state aumentate le rette di degenza con atto deliberativo n° 08 del 29/06/2021, considerato che l'ultima modifica risaliva al 01/05/2006 (Deliberazione nr. 38 del 21/04/2006) e che un loro adeguamento debba far parte di un più ampio e necessario piano di risanamento tendente al riequilibrio del bilancio. Con la stessa Deliberazione si è introdotta una nuova retta di assistenza a seguito di comunicazione inviata via posta elettronica dall'ASL2, S.C. Assistenza anziani e disabili, con la quale si specifica che le giornate di degenza degli utenti con scheda AGED. superiore a 16, inseriti in posti letto contrattualizzati, andranno rendicontate alla tariffa sanitaria di € 46,93/die/ospite per un numero di ospiti in quel momento presenti pari a 17.

Le rette di assistenza aggiornate sono riportate nella tabella sottostante:

	RETTA	UTENTE	ASL 2
Autosufficiente	€. 51,50	€. 51,50	
Parzialmente non Autosufficiente	€. 75,42	€. 46,28	€ 29,14
Gravemente non Autosufficiente	€. 78,92	€. 49,78	€. 29,14
Gravemente non autosufficiente con AGED > 16	€ 98,71	€ 51,78	€ 46,93

Durante l'esercizio 2021 si è provveduto ad una ricognizione del conto C/anticipi rette ospiti. (partita di giro).

Su tale conto transitano tutti gli anticipi delle rette versate dagli Ospiti che desiderano pagare mensilmente in modo forfettario (cioè bonifico fisso indipendentemente dai giorni ed eventuale conguaglio a fine anno). Tale ricognizione ha riguardato gli importi di cui sopra per tutti gli Ospiti fino all'esercizio 2017, che non sono più presenti in Istituto e per i quali non si prevede nessuna richiesta di rimborso, quantificate in €. 27.540. che costituiscono una Insussistenza attiva del passivo, in ossequio al principio di prescrizione dei debiti nei 5 anni precedenti.

Inoltre, si è preso atto di un errore di rilevazione nella voce Mutui Passivi Banca San Paolo Infrastrutture e Sviluppo che ha certificato il rimborso totale del mutuo contratto nel 2003 per €. 7.043. Il mutuo in oggetto era stato contratto per un importo che doveva finanziare ed utilizzare in più soluzioni per stati di avanzamento lavori che non sono stati più realizzati.

Il totale delle Insussistenze attive del Passivo di €. 34.583. è stato inserito nelle voci di ricavo come dettato dal O.I.C. 12.



B. COSTI DELLA PRODUZIONE così composta

	31/12/20	31/12/21
Per materie prime suss. cons. merci	€. 196.075.	€. 231.742.
Per Servizi	€. 877.128.	€. 950.583.
Per godimento beni di terzi	€. 796.	€. ----
Per il Personale:		
Salari e Stipendi	€. 848.024.	€. 874.561.
Oneri Sociali	€. 232.598.	€. 239.467.
	-----	-----
	€. 1.080.622.	€. 1.114.028.
Altri costi:		
Agenzia del lavoro	€. 138.225.	€. 125.930.
Visite Fiscali Dipendenti	€. 302.	€. ===
Costi per la formazione del personale	€. 3.692.	€. 1.644.
	-----	-----
	€. 142.219.	€. 127.574.
Ammortamenti e svalutazioni		
Ammortamenti beni materiali	€. 308.349.	€. 298.079.
Svalutazione Crediti	€. 13.271.	€. 13.327.
	-----	-----
	€. 321.620.	€. 311.406.
Altri accantonamenti	€. 16.626.	€. 16.620.
Oneri Diversi di Gestione	€. 86.200.	€. 105.266.
Totale Costi della Produzione	€. 2.721.286.	€. 2.857.219.

Rispetto al 2020 questa voce ha subito una variazione di €. 135.933.

Si evidenziano le maggiori voci di costo che hanno subito aumenti rispetto all'esercizio precedente, in parte compensate da alcuni minori costi:

- ✓ “Per materie prime suss. cons. merci” + €. 35.667. dovute ai maggiori costi sostenuti per l'acquisto di medicinali e disinfettanti che comprendono l'acquisto dei Dispositivi di Protezione Individuale e di detersivi e detergenti idonei alle disposizioni in materia di disinfezione. Naturalmente anche la voce relativa al vitto è aumentata in considerazione di un maggior numero di Ospiti presenti in struttura rispetto al 2020;

- ✓ “ Per Servizi” + €. 73.455. l’aumento maggiore si è registrato relativamente alle utenze di Energia Elettrica (+ 35.331. rispetto al 2020).

Inoltre, nel mese di agosto 2020 con le dimissioni del Direttore Sanitario si era provveduto ad indire una manifestazione di interesse per l’affidamento di tale incarico. Rilevato che l’A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri è una struttura accreditata ed autorizzata per la funzione di Residenza Protetta (n.54 posti) e Residenza Sanitaria Assistita (n.50 posti), attualmente convenzionata con l’A.S.L. N.2 Savonese unicamente per i posti di Residenza Protetta ed in considerazione della che con D.G.R. n°944/2018 la regione Liguria ha approvato i documenti in materia di autorizzazione al funzionamento delle strutture sanitarie, socio sanitarie e sociali: requisiti e procedure per l’autorizzazione che, allegati al suddetto provvedimento, sostituiscono “in toto” i precedenti allegati alla DGR 1188/2017, prevendendo:

RSA di mantenimento:

Personale medico per un totale di 4 min/ospite/die, di cui:

- ✓ Direttore Sanitario: medico specialista in geriatria o discipline affini (D.M. 30.1.1998 e ss.mm.ii.) o esperienza quinquennale presso strutture per anziani autorizzate e certificate: 2 min/ospite/die. I compiti del Direttore sanitario sono relativi sia agli aspetti di tipo tecnico-organizzativo che aspetti assistenziali.
- ✓ Medico 2/min/ospite/die.

e di conseguenza l’Azienda, nel rispetto di tali vincoli, ha provveduto affidando con atto deliberativo n° 09 del 14/08/2020 sia l’incarico di Direttore Sanitario sia l’incarico di Medico di Struttura con un inevitabile aumento di costi. (+ €. 16.352.)

- ✓ “Per il Personale” + €. 33.406. dovute alle assunzioni già previste degli Infermieri Professionali in parte compensate con una minore spesa di personale in somministrazione lavoro (- €. 12.295.);

In dettaglio la voce Costi per Servizi di €.950.583. accoglie:

▪ Smaltimento rifiuti speciali	€. 3.442.
▪ Servizio Lavanderia (noleggio lavaggio biancheria piana)	€. 42.708.
▪ Servizi Assistenza e Sanitari (Cooperativa gestione 1^piano)	€. 553.953.
▪ Spese Telefoniche	€. 7.354.
▪ Energia Elettrica	€. 76.517.
▪ Gas e Riscaldamento	€. 37.971.
▪ Acqua	€. 16.830.
▪ Assicurazioni (RCT, Incendio Fabbriato, Infortuni Volontari, RC patrimoniale Ente)	€. 41.576.
▪ Spese Legali, perizie, progettazioni:	€. 8.465.
▪ Canone Assistenza Programmi Software (Rilevazione Presenze Dipendenti, Contabilità)	€. 16.342.
▪ Compenso al Direttore Generale	€. 37.818.
▪ Compenso Revisore Unico dei Conti	€. 4.561.
▪ Incarico per conteggi previdenziali dipendenti	€. 2.500.



▪ Compenso al Responsabile Sanitario	€. 63.360.
▪ Compenso al Medico del Lavoro	€. 4.602.
▪ Margine Agenzia del Lavoro	€. 10.004.
▪ Costi per incarichi Sicurezza exDlv61/08	€. 3.403.
▪ Elaborazione Paghe all'esterno	€. 12.056.
▪ Spese per disinfezione e derattizzazione	€. 2.046.
▪ Spese Condominiali	€. 5.075.

La voce Oneri Diversi di Gestione di €. 105.266. accoglie:

- ✓ Manutenzioni e Riparazioni Ordinarie Cicliche per totali €.62.231.:
 - a) Manutenzioni e riparazioni ordinarie €.54.301.
(Canoni Manutenzione Impianto Ascensori, Riscaldamento e Raffrescamento, Terzo Responsabile Impianto Riscaldamento, Estintori, Porte Emergenza, Porta Ingresso Scorrevole, Impianto Elettrico);
 - b) Manutenzioni Fabbricati di proprietà €. 7.930. relative a rimozione materiale edile, pulizia straordinarie del III^a piano della sede istituzionale in previsione dell'avvio dei lavori di completamento con trasporto di materiale di risulta in discarica.
- ✓ Spese Amministrative Generali €.10.425.:
 - a) Spese Postali €. 55.
 - b) Oneri Bancari €. 1.433.
 - c) Altri Costi €. 6.745.
(Franchigie Assicurazioni Infortuni, spese per rinnovo tovagliato e biancheria, posateria varia, borracce personalizzate per ogni Ospite)
 - d) Canone Servizio di Tesoreria €. 2.192.
- ✓ Oneri Diversi di Gestione di €. 32.610.:
 - a) Arrotondamenti Passivi €. 187.
 - b) IMU €. 12.394.
 - d) TARI/TARSU €. 11.543.
 - e) Spese Varie €. 2.401.
 - f) Imposte Varie €. 6.085.

Quest'ultima voce accoglie le spese amministrative per pratiche autorizzazioni diverse per rinnovo Accreditamento Istituzionale e l'imposta dovuta a seguito di Accertamento Agenzia delle Entrate relativo all'esercizio 2015)

Rispetto all'esercizio 2020 tale voce risulta maggiore di €. 19.066.



C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Interessi e Oneri Finanziari	al 31/12/20	€.	8.018.
Interessi e Oneri Finanziari	al 31/12/21	€.	6.391.
Variazioni	(-)	€.	1.627.

Imposte dell'esercizio al 31/12/20	€.	115.226.
Imposte dell'esercizio al 31/12/21	€.	83.841.
Variazioni (-)	€.	31.185.

Il totale delle imposte al 31/12/2021 di €83.841. si riferisce all'IRAP (7,5% su retribuzioni personale dipendente) ed all'IRES (12,00% su fitto Albergo Sole Mare e canone locazione IV piano sede Istituzionale).

Perdita d'esercizio al 31/12/20	€.	-355.359.
Utile d'esercizio al 31/12/21	€.	59.843.

Si invita il Consiglio di Amministrazione ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021, che evidenzia un Utile di Esercizio di €59.843. che si propone di riportare a nuovo.

Albenga lì, 23/06/2022

Il Direttore
Rag. Daniela Giraldi
F.to Daniela Giraldi

Il Presidente
Prof. Piero Corradi
F.to Piero Corradi

Il Revisore Unico
Dott. Stefano Benedetti
F.to Stefano Benedetti