

CASA DI RIPOSO PENS. "IMPERIA"**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	IMPERIA
Codice Fiscale	80001750084
Numero Rea	
P.I.	00972840086
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.637	8.200
II - Immobilizzazioni materiali	5.316.910	5.290.815
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.320.547	5.299.015
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	7.957	12.094
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	357.478	367.944
Totale crediti	357.478	367.944
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	3.123	6.077
Totale attivo circolante (C)	368.558	386.115
D) RATEI E RISCONTI	15.425	17.605
TOTALE ATTIVO	5.704.530	5.702.735

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	0	2.354.842
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	525.989	1.164.000
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2.354.842	4
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-245.267	-638.011
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.635.564	2.880.835
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.639	1.527
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.653.177	2.378.151
Esigibili oltre l'esercizio successivo	395.397	429.790
Totale debiti	3.048.574	2.807.941
E) RATEI E RISCONTI	18.753	12.432
TOTALE PASSIVO	5.704.530	5.702.735

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.454.692	2.606.699
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-12.094	-2.821
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-12.094	-2.821
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	25.282	8.376
Altri	248.530	170.122
Totale altri ricavi e proventi	273.812	178.498
Totale valore della produzione	2.716.410	2.782.376
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	94.770	221.314
7) per servizi	1.299.658	1.500.856
8) per godimento di beni di terzi	7.633	9.855
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.104.797	1.221.969
b) oneri sociali	199.311	199.115
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.715	5.230
c) Trattamento di fine rapporto	6.715	5.230
Totale costi per il personale	1.310.823	1.426.314
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.709	42.811
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.564	5.129
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.145	37.682
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.709	42.811
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.957	-12.094
14) Oneri diversi di gestione	80.036	101.274
Totale costi della produzione	2.825.672	3.290.330
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-109.262	-507.954
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.876	26.652
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.876	26.652
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-39.876	-26.652
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-149.138	-534.606
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	96.129	103.405
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	96.129	103.405
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-245.267	-638.011

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(245.267)	(638.011)
Imposte sul reddito	96.129	103.405
Interessi passivi/(attivi)	39.876	26.652
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(109.262)	(507.954)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.709	42.811
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	40.709	42.811
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(68.553)	(465.143)
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.137	(9.273)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	10.409	(23.871)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	387.938	608.131
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.180	(448)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	6.321	12.432
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(281.416)	72.163
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	129.569	659.134
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	61.016	193.991
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(39.876)	(26.652)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0

Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	112	150
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(39.764)	(26.502)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	21.252	167.489
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(62.240)	(1.061.929)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1)	(713)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(62.241)	(1.062.642)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	72.432	(46.438)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(34.393)	(27.771)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	970.002
(Rimborso di capitale)	(4)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	38.035	895.793
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.954)	640
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	5.220	4.409
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	857	1.028

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.077	5.437
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.703	5.220
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	420	857
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.123	6.077
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici

connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Per la descrizione dettagliata della composizione del patrimonio immobiliare si rimanda allo specifico paragrafo relativo alla Immobilizzazioni materiali.

Rivalutazione L.126/2020

La società nel corso del 2020 si è avvalsa della facoltà prevista dalla L. 126/2020, rivalutando i beni materiali. La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso la seguente modalità: rivalutazione del solo costo storico (valore lordo). Ed è stata applicata ai singoli beni:

Fabbricati
Immobile Via G. Agnesi
Immobile Via Fanny Roncati Carli

La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto 'Riserva da rivalutazione ex L. 126/2020.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti dagli acconti versati nel corso dell'esercizio 2020.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Si ci è avvalsi della possibilità di approvare il bilancio entro il 30/06/2022 come da estensione dei termini comunicata dalla Regione Liguria Dipartimento Salute e Servizi sociali con nota protocollo 2022-0281175 del 13/04/2022.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 5.320.547 (€ 5.299.015 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	8.200	5.290.815	0	5.299.015
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	-4.563	26.095	0	21.532
Totale variazioni	-4.563	26.095	0	21.532
Valore di fine esercizio				
Costo	21.465	5.927.228	0	5.948.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.828	610.318		628.146
Valore di bilancio	3.637	5.316.910	0	5.320.547

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.637 (€ 8.200 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	8.200	0	0	0	0	8.200
Variazioni nell'esercizio								
Altre variazioni	0	0	-4.563	0	0	0	0	-4.563
Totale variazioni	0	0	-4.563	0	0	0	0	-4.563
Valore di fine esercizio								

Costo	1.768	0	19.697	0	0	0	0	21.465
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.768	0	16.060	0	0	0	0	17.828
Valore di bilancio	0	0	3.637	0	0	0	0	3.637

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.316.910 (€ 5.290.815 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	5.149.244	113.458	12.048	16.065	0	5.290.815
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	28.258	3.462	4.425	0	36.145
Altre variazioni	52.902	5.186	0	4.152	0	62.240
Totale variazioni	52.902	-23.072	-3.462	-273	0	26.095
Valore di fine esercizio						
Costo	5.202.146	367.177	114.840	243.065	0	5.927.228
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	276.791	106.254	227.273	0	610.318
Valore di bilancio	5.202.146	90.386	8.586	15.792	0	5.316.910

La composizione del patrimonio immobiliare è la seguente:

Terreni
Terreno / Area edificabile Via della Repubblica Imperia
Terreni Via Molino dei Giusi/Via Fanny Roncati Carli-Imperia

Il valore dei terreni iscritto a bilancio è pari a € 1.380.968,25. In particolare il valore del terreno in via della Repubblica deriva da una perizia di stima effettuata nel 2013 per la rivalutazione del valore del terreno effettuata in quell'anno. Il valore rivalutato è pari ad euro 1.356.393,78.

Fabbricati	Rendita	Categoria	Valore ai fini Imu	Valore di mercato
Immobile Via G. Agnesi	4.999,30	B1	734.905,90	4.000.000,00
Immobile Via Fanny Roncati Carli	1.560,16	B2	229.345,00	1.300.000,00
Immobile Costa d'Oneglia - Imperia	B5	852,16	125.267,52	130.000,00
			1.089.518,42	5.430.000,00

Il valore dei fabbricati iscritto a bilancio è pari ad euro 3.821.177,35 (nel corso del 2020 si è provveduto a rivalutare ex L. 126/2020 l'immobile di via Agnesi per euro 840.000 e l'immobile di via Fanny Roncati Carli per euro 360.000).

L'incremento della voce Terreni e Fabbricati pari ad euro 52.902 è dovuta ai lavori di manutenzione effettuati sui fabbricati in particolare per i lavori di sistemazione ed adeguamento delle camere e della cucina. I lavori effettuati nelle camere hanno permesso di adeguare la struttura alle indicazioni pervenute dall'ASL 1 riguardo ad una diversa suddivisione all'interno delle stesse e la creazioni di nuovi bagni comuni attrezzati per i portatori di handicap.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 15.792 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	8.133	0	8.133
	F.do ammortamento mob. e mac.uff.ord.	-5.333	-293	-5.626
	Macchine d'ufficio elettroniche	22.896	829	23.725
	F.do ammortamento	-16.178	34.126	17.948
	Autovetture	10.200	0	10.200
	F.do ammortamento	-10.200	20.400	10.200
	Arredamento	197.685	3.321	201.006
	F.do ammortamento	-191.137	384.636	193.499
Totale		16.066	443.019	459.085

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.957 (€ 12.094 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	12.094	-4.137	7.957
Totale rimanenze	12.094	-4.137	7.957

Nel dettaglio le rimanenze relative a prodotti e presidi socio-sanitari sono pari ad euro 5.710,88 mentre quelle relative a prodotti non sanitari sono pari ad euro 2.246,16.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 357.478 (€ 367.944 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	338.594	0	338.594	0	338.594
Crediti tributari	22.466	0	22.466		22.466
Verso altri	-3.582	0	-3.582	0	-3.582
Totale	357.478	0	357.478	0	357.478

I crediti Vs clienti sono così composti:

- Crediti vs ospiti 237.193,05euro
- Fatture da emettere Vs Asl1 mese di dicembre 76.119,46 euro
- Fatture da emettere Vs Asl1 per contributo annualità 2021 D.G.R. 283/2022 " Misure temporanee e straordinarie di sostegno alle strutture residenziali sociosanitarie nel periodo di epidemia da Covid-19 25.282,55 euro

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	349.003	-10.409	338.594	338.594	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.057	-591	22.466	22.466	0	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-4.116	534	-3.582	-3.582	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	367.944	-10.466	357.478	357.478	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	338.594	338.594
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.466	22.466
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-3.582	-3.582
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	357.478	357.478

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.123 (€ 6.077 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.220	-2.517	2.703
Denaro e altri valori in cassa	857	-437	420
Totale disponibilità liquide	6.077	-2.954	3.123

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 15.425 (€ 17.605 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.605	-2.180	15.425
Totale ratei e risconti attivi	17.605	-2.180	15.425

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.635.564 (€ 2.880.835 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.354.842	0	0	0
Riserve di rivalutazione	1.164.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	4	0	0	0
Totale altre riserve	4	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-638.011	0	638.011	0
Totale Patrimonio netto	2.880.835	0	638.011	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-2.354.842		0
Riserve di rivalutazione	0	-638.011		525.989
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2.354.838		2.354.842
Totale altre riserve	0	2.354.838		2.354.842
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-245.267	-245.267
Totale Patrimonio netto	0	-638.015	-245.267	2.635.564

	Descrizione	Importo
	PATRIMONIO NETTO	2.354.842
Totale		2.354.842

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.435.364	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	2	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-80.522	0	80.522	0
Totale Patrimonio netto	2.354.844	0	80.522	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-80.522		2.354.842
Riserve di rivalutazione	0	1.164.000		1.164.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		4
Totale altre riserve	0	2		4
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-638.011	-638.011
Totale Patrimonio netto	0	1.083.480	-638.011	2.880.835

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Riserve di rivalutazione	525.989			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	2.354.842			0	0	0
Totale altre riserve	2.354.842			0	0	0
Totale	2.880.831			0	0	0
Legenda: A: per						

aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro						
---	--	--	--	--	--	--

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzioni e ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro
	PATRIMONIO NETTO	2.354.842			0	0	0	
Totale		2.354.842						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni				
	1.164.000	0	-638.011	525.989
Totale Altre rivalutazioni	1.164.000	0	-638.011	525.989
Totale Riserve di rivalutazione	1.164.000	0	-638.011	525.989

La riserva deriva dal saldo attivo di rivalutazione dedotte le imposte che dovranno essere corrisposte in tre annualità con rate di pari importo.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.639 (€ 1.527 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
--	--

Valore di inizio esercizio	1.527
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	112
Totale variazioni	112
Valore di fine esercizio	1.639

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	677.685	38.039	715.724	320.327	395.397	0
Debiti verso fornitori	1.727.038	387.938	2.114.976	2.114.976	0	0
Debiti tributari	87.466	-3.485	83.981	83.981	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.962	-1.530	37.432	37.432	0	0
Altri debiti	276.790	-180.329	96.461	96.461	0	0
Totale debiti	2.807.941	240.633	3.048.574	2.653.177	395.397	0

Il notevole aumento dei debiti verso fornitori è principalmente dovuto essenzialmente alla contrazione dei ricavi dovuta alla diminuzione degli ospiti in conseguenza dell'emergenza sanitaria COVID-19 che si è creata nell'anno 2020. E' in essere una pratica con la Banca di Caraglio per l'erogazione di un mutuo da 1.800.000 euro in modo da trasformare un debito a breve in un debito da rimborsare con scadenza a medio-lungo termine (dieci anni).

La voce Debiti Vs Ist. Previdenziali è composta esclusivamente dal debito per i contributi maturati nel mese di dicembre e saldati a gennaio 2022.

La voce Altri debiti è relativa ai debiti verso l'Agenzia che fornisce i lavoratori interinali.

La quota scadente oltre l'esercizio dei debiti vs Banche rappresenta il residuo al 31/12/2021 dei finanziamenti attualmente in corso che sono i seguenti:

- Banca Popolare di Novara (ora BPM) 60.648,95
- Banca di Caraglio 148.960,15
- Banca d'Alba 185.788,11.

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, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	715.724	715.724
Debiti verso fornitori	2.114.976	2.114.976
Debiti tributari	83.981	83.981
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.432	37.432
Altri debiti	96.461	96.461
Debiti	3.048.574	3.048.574

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Solo i finanziamenti in essere con gli Istituti di Credito hanno scadenza oltre i 5 anni.

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	3.048.574
Totale	3.048.574

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 18.753 (€ 12.432 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.432	6.321	18.753
Totale ratei e risconti passivi	12.432	6.321	18.753

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Rette ospiti	1.478.938
	Quota sanitaria RP	78.662
	Rimborso quota sanitaria	897.092
Totale		2.454.692

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	2.454.692
Totale		2.454.692

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 273.812 (€ 178.498 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	8.376	16.906	25.282
Altri			
Proventi immobiliari	127.015	-428	126.587
Rimborsi spese	20.714	-15.844	4.870
Sopravvenienze e insussistenze attive	4.596	101.471	106.067
Altri ricavi e proventi	17.797	-6.791	11.006
Totale altri	170.122	78.408	248.530
Totale altri ricavi e proventi	178.498	95.314	273.812

I contributi in conto esercizio sono relativi a quanto riconosciuto per l'annualità 2021 secondo quanto previsto dal D.G.R. 283/2022 " Misure temporanee e straordinarie di sostegno alle strutture residenziali

sociosanitarie nel periodo di epidemia da Covid-19 come da determina n. 0481 del 15/06/2022 di ASL 1 Liguria.

Nella voce "Sopravvenienze e insussistenze passive" sono stati inseriti i contributi ricevuti per:

- Area Anziani D.G.R. 480/2021 Annualità 2020: Misure temporanee e straordinarie di sostegno alle strutture residenziali extraospedaliere per la sostenibilità della rete di offerta nel periodo di epidemia da Covid 19 per euro 20.385,98
- Area anziani Delibera 431 del 27/11/2020 (marzo-dicembre 2020): Misure temporanee e straordinarie di sostegno alle strutture residenziali sociosanitarie extraospedaliere per la sostenibilità della rete di offerta nel periodo di epidemia da Covid 19 per euro 71.159.30.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.299.658 (€ 1.500.856 nel precedente esercizio) con un risparmio di euro 201.198 (13,41% in meno rispetto al 2020).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	56.545	-5.369	51.176
Gas	39.657	8.470	48.127
Spese di manutenzione e riparazione	45.306	-9.208	36.098
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	78.077	-23.871	54.206
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	21.729	26.735	48.464
Spese telefoniche	2.901	10	2.911
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	13.521	-3.414	10.107
Assicurazioni	20.540	513	21.053
Spese di rappresentanza	208	-199	9
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	290	290
Altri	1.222.372	-195.155	1.027.217
Totale	1.500.856	-201.198	1.299.658

Il dettaglio della voce Altri costi è il seguente:

ALTRI	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
CONTRIBUTI INPS SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	1.675,00	831,00
SPESE POSTALI	189,72	73,55

COMP.PREST.MEDICO SANITARIE E SERVIZI INFERMIERISTICI	54.277,20	335.118,05
SPESE ISTRUTTORIE E PERIZIE PER MUTUO	0,00	0,00
VISITE MEDICHE	0,00	2.489,80
SERVIZI DI DISINFESTAZIONE	1.384,60	0,00
SERVIZI DI PULIZIA	84.795,64	175.225,71
SPESE INFORMATICHE	0,00	0,00
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	834.701,23	651.721,73
ALTRI SERVIZI	498,37	588,24
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	964,26	7.545,72
SERVIZIO LAVANDERIA	26.419,91	29.602,56
ACQUA	12.335,96	18.511,62
ASSISTENZA TECNICA	9.975,02	663,52
TOTALE	1.027.216,91	1.222.371,50

La voce "Servizi Socio assistenziali" è così composta:

- euro 309.669,54 servizi resi da OSA della Cooperativa il Faggio relative al primo semestre 2021;
- euro 39.636,66 spese per personale infermieristico della Cooperativa il Faggio relative al primo semestre 2021;
- euro 484.937,76 per il servizio assistenza globale fornito dalla Cooperativa Kursana nell'ambito del nuovo appalto per i servizi socio-assistenziali, infermieristici, pulizia e lavanderia.

La voce "Comp. Prest. medico sanitarie e Servizi infermieristici" comprende:

- euro 5.934 per il compenso alla Caposala;
- euro 48.343,20 per compensi al personale medico.

Nel 2020 il personale in servizio della Coop. Kursana è stato di mediamente di n. 20 unità al giorno.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.633 (€ 9.855 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Canoni di leasing beni mobili	481	-481	0
Altri	9.374	-1.741	7.633
Totale	9.855	-2.222	7.633

Spese per il personale

Gli oneri per le spese relative ai salari del personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.104.797 (€ 1.221.969 nel precedente esercizio) con un risparmio pari ad

euro 117.172 (9,6% in meno rispetto al 2020) relativo in particolare al costo per il personale interinale. Gli oneri sociali sono pari a € 199.311 (€ 199.115 nel precedente esercizio)

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Personale dipendente	742.749,21	754.321,64
Personale interinale	362.047,64	467.646,94
Oneri Sociali	192.331,36	191.901,00
Oneri Inail	6.980,25	7.214,01
T.F.R.	6.715,00	5.230,00
	1.310.823,46	1.426.313,59

Il personale interinale è utilizzato per le sostituzioni che si rendono necessarie in seguito a periodi di malattia, di ferie, legge 104 e/o congedi vari del personale dipendente.

Il personale interinale utilizzato in media nel corso del 2021 è stato il seguente:

Operaio	1
Custode	1
Animatrice	1
Infermieri	1/3
OSS	10/14

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 80.036 (€ 101.274 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Perdite su crediti	1.471	-1.179	292
Sopravvenienze e insussistenze passive	60.953	-45.732	15.221
Altri oneri di gestione	38.850	25.673	64.523
Totale	101.274	-21.238	80.036

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, i non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali da indicare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali da indicare

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	16.370	0	0	0	
IRAP	79.759	0	0	0	
Totale	96.129	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI**Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
Operai	8
Altri dipendenti	12
Totale Dipendenti	25

Operazioni con parti correlate

Npn vi sono informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Cessione immobili:

Nel primo semestre 2022 sono stati posti in vendita tramite asta pubblica due immobili:

- Terreno sito in Via della Repubblica;
- Fabbricato sito in Via Fanny Roncati Carli.

In data 07/02/2022 si è provveduto all'apertura delle offerte pervenute per l'alienazione degli immobili.

- L'immobile sito in Via della Repubblica Imperia iscritto al Catasto al Foglio 5 Sez. ON particella 903 di mq 2056 è stato aggiudicato alla ditta Arimondo srl con sede in San Bartolomeo al Mare per un importo pari ad euro 1.200.000,00.

- Il complesso immobiliare sito in Via Fanny Roncati Carli, 173 Imperia iscritto al Catasto al Foglio 1 Sez. ON particella 148 di mq 2056 è stato aggiudicato alla Cooperativa Centro di solidarietà L'Ancora con sede in Vallecrosia (IM) per un importo pari ad euro 1.311.000,00.

Il rogito per la cessione dell'immobile di Via della Repubblica è avvenuto in data 10/05/2022.

Con l'incasso di tale vendita si è estinto completamente il mutuo in essere presso la Banca di Caraglio di € 147.476,84 e si è corrisposto un acconto di euro 500.000,00 alla Cooperativa il Faggio, un acconto di euro 230.000,00 alla Cooperativa Kursana e sono stati saldati altri fornitori per € 89.564,29.

La somma residua è depositata sul c/c in essere presso la Banca di Caraglio filiale di Sanremo.

Per quanto concerne l'immobile di Via Fanny Roncati Carli, siccome la Soprintendenza ai Beni Ambientali della Liguria non ha ancora fatto pervenire il nulla osta necessario alla vendita, è stata concessa una proroga al 09 agosto 2022 alla Cooperativa Centro di solidarietà L'Ancora per addivenire alla stipula del rogito notarile.

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 società o enti..

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Credito d'imposta per DPI e sanificazioni COVID-19: 365 euro di cui utilizzato nel 2021 euro 365.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di portare a nuovo la perdita di esercizio pari ad euro 245.267,06. Nel prossimo esercizio si provvederà alla copertura mediante la riserva di rivalutazione.

L'organo amministrativo

CALEFFI CLELIA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

