



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO PER L'ANNO 2021

PREMESSA

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2021, come previsto dal Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 5 del 6 aprile 2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Pro Senectute.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in unità di euro. La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e della continuità.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Il bilancio d'esercizio 2021 è il secondo rendiconto redatto secondo principi economico patrimoniali. Sono stati applicati criteri di valutazione delle voci patrimoniali ispirati ai principi contabili in continuità con quanto effettuato per il bilancio dell'esercizio 2020. Si precisa inoltre che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene poste patrimoniali in valuta estera.

1. LO STATO PATRIMONIALE

1.1. Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, corrispondenti per la loro totalità a concessioni e licenze, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e vengono ammortizzate in quote costanti in ragione del 20%, in funzione della loro utilità futura.

L'ammortamento è stato operato in conformità al piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto. Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni immateriali

Licenze d'uso software

Valori di inizio esercizio	
Costo	6.710,00

Rivalutazioni	0,00
Fondo di ammortamento	-1.342,00
Valore di bilancio	5.368,00
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	0,00
Ammortamento dell'esercizio in corso	-1.342,00
Vendita, dismissione	0,00
Valori di fine esercizio	
Costo	6.710,00
Fondo di ammortamento	-2.684,00
Valore di bilancio	4.026,00

1.2. Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati e contabilizzati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori, compresi gli oneri finanziari, sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico alla voce di bilancio *plusvalenze da alienazioni di beni*, in particolare la vendita dell'unità condominiale costituita dall'alloggio sito al secondo piano della casa di via Manzoni n. 18 a Trieste in esecuzione della delibera n. 37 dd. 26.06.2019.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito e in conformità alla tabella dei coefficienti di ammortamento DM 31.12.1988:

- fabbricati 3%
- macchinari 12%
- attrezzature sanitarie 12%
- mobili e arredi 10%
- macchine ordinarie d'ufficio 12%
- macchine ordinarie ed elettroniche d'ufficio 20%
- automezzi di trasporto 20%
- licenze d'uso software 20%

Non sono state eseguite rivalutazioni monetarie, né è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio

contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

L'azienda ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura né pertanto una diminuzione del valore nel tempo.

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Pro Senectute dispone di un patrimonio immobiliare costituito da due stabili interi, uno sito in via Torrebianca 21 e l'altro in via Toti 6, 13 alloggi dello stabile di via Galvani 5 e 10 posti macchina e 2 posti moto in via Salvore 8, oltre che quattro appartamenti nello stabile di via Valdirivo 11 dove è ubicata la sede, la Casa Albergo, il Centro Diurno Crepez e Centro Diurno Maffei.

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

	Immobilizzazioni materiali				
	Terreni e fabbricati	Macchinari	Attrezzature varie e sanitarie	Mobili e arredi	Macchine d'ufficio
Valori di inizio esercizio					
Costo	3.993.629,48	3.835,01	184,18	388.301,32	3.469,64
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di ammortamento	-3.161.256,18	-655,32	-184,18	-364.168,64	-1.720,10
Valore di bilancio	832.373,30	3.179,69	0,00	24.132,68	1.749,54
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0,00	0,00	689,77	593,30	173,24
Ammortamento dell'esercizio in corso	-887,41	-465,00	-689,77	-10.527,11	-657,71
Vendita, dismissione	-53.143,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Valori di fine esercizio					
Costo	3.940.486,05	3.835,01	873,95	388.894,62	3.642,88
Fondo di ammortamento	-3.119.628,84	-1.120,32	-873,95	-374.695,75	-2.377,81
Valore di bilancio	820.857,21	2.714,69	0,00	14.198,87	1.265,07

1.3 Immobilizzazioni Finanziarie

Alla voce Immobilizzazioni Finanziarie sono stati iscritti i valori nominali dei titoli relativi al "Fondo Franzoni" di cui deliberazione n. 88 dd. 26 settembre 1989 con la quale il Consiglio di Amministrazione dell' ex IPAB accettava il contratto di donazione redatto il giorno 5 settembre 1989 dal notaio dott. Giulio Flora con cui l'avv. Diego Franzoni costituiva il "Fondo Franzoni e Dora Klugmann", le cui rendite annue saranno così devolute:

- per il 20% agli scopi assistenziali della Pro Senectute A.S.P.;
- per il 20% alla ricapitalizzazione per compensare la svalutazione monetaria;
- per l'1% al rimborso forfettario delle spese di gestione sopportate dalla nostra Azienda;

- per il 59% a sostegno delle finalità istituzionali di Enti od Associazioni che, direttamente o indirettamente, abbiano per scopo la ricerca, la cura e la prevenzione del cancro e delle malattie cardiache;

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021, accertato che risultavano essere scaduti i titoli di pertinenza del "Fondo Franzoni Klugmann" del valore nominale di Euro 270.000,00, si è ritenuto necessario e opportuno procedere con il reinvestimento degli stessi. Le spese, le commissioni e le imposte per tale operazione sono state rilevate a conto economico.

1.4 Rimanenze

Le rimanenze di magazzino relative a materiali di consumo, di pulizia e di manutenzione, sono state determinate sulla base di un inventario fisico che ha accertato la tipologia e la quantità. Infine, le stesse sono state valutate al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

1.5 Crediti e Debiti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono quelli derivanti da rapporti contrattuali di natura istituzionale, immobiliare e fiscale. Sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Non è stato stanziato alcun fondo di svalutazione crediti.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 è stata rilevata a conto economico alla voce di bilancio *Perdite su crediti non coperti da fondo* la perdita dei crediti ritenuti inesigibili a seguito allo sfratto per morosità convalidato dal Tribunale di Trieste, a carico di un inquilino di un alloggio di proprietà dell'ASP Pro Senectute. A seguito della procedura di sfratto dell'alloggio e in riferimento alla sentenza di pignoramento dei beni emesse dal Tribunale di Trieste, l'Azienda ha proceduto ad accertare i beni pignorati e ha rimandato la vendita degli stessi al successivo esercizio finanziario.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	valore di inizio esercizio	variazioni nell'esercizio	valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	117.267,09	-59.932,42	57.334,67
Crediti verso enti pubblici	46.286,19	45.198,38	91.484,57
Crediti tributari	10.294,56	5.867,44	16.162,00
Fatture da emettere	-1.292,59	1.753,49	3.046,08
Altri crediti	2.000,00	-782,00	1.218,00
totale	174.555,25	-5.309,93	169.245,32

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, in quanto è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o

dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti iscritti nell'attivo circolante.

	valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	103.055,88	39.961,83	143.017,71
Debiti tributari	32.168,11	-9.938,87	22.229,24
Debiti verso Istituti di previdenza	5.058,83	2.559,47	7.618,30
Altri debiti	2.000,00	97.623,66	99.623,66
totale	142.282,82	130.206,09	272.488,91

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio delle voci di debito presenti in bilancio.

descrizione	dettaglio	importo esercizio corrente
<i>Debiti verso fornitori</i>		
	Debiti verso fornitori	119.126,48
	Fatture da ricevere	24.366,04
	Note di accredito da ricevere	-474,81
	totale	143.017,71

descrizione	dettaglio	importo esercizio corrente
<i>Debiti tributari</i>		
	Erario c/IRES	15.843,00
	Erario c/ritenute IRPEF lav.dipendente	3.243,73
	IVA a debito su acquisti Split payment	3.032,96
	IVA a debito su vendite e revers charge	61,55
	Altri debiti tributari (imposte di bollo)	48,00
	totale	22.229,24

descrizione	dettaglio	importo esercizio corrente
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>		
	Inps ex Inpdap c/contributi CPDEL/INADEL	7.427,00
	INAIL c/contributi	191,30
	totale	7.618,30

descrizione	dettaglio	importo esercizio corrente
--------------------	------------------	-----------------------------------

<i>Altri debiti</i>		
	Debiti c/fondo produttività da liquidare	12.237,26
	Debiti v/sindacati	62,20
	Debiti per cauzioni ospiti	21.630,00
	Debiti per cauzioni affitti	9.853,14
	Debiti da rendite delle immobilizzazioni finanziarie	55.841,06
	totale	99.623,66

1.6 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide corrispondono a quelle depositate presso l'Istituto Bancario Banca Monte dei Paschi di Siena sul conto corrente di Tesoreria, titolare l'Asp Pro Senectute e sono iscritte a saldo risultante alla data del 31.12.2021.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide e dei fondi vincolati.

	valore di inizio esercizio	variazioni nell'esercizio	valore di fine esercizio
saldo tesoreria (fondi liberi)	234.845,37	12.614,47	247.459,84
conti vincolati	0,00	250.000,00	250.000,00
cassa economale	0,00	0,00	0,00
assegni in cassa	0,00	0,00	0,00
totale	234.845,37	262.614,47	497.459,84

1.7 Ratei e riscontri attivi e passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Di particolare rilevanza è il valore dei risconti passivi relativi a:

1. Euro 299.932,28 : contributo concesso con decreto 2627 SPS dd. 27.11.2020 per strutture destinate a servizi residenziali per anziani non autosufficienti e servizi per disabili Bando Eisa 2019, ai sensi dell'art. 8 comma 18 lettera a) L.R.14/2016 , decreto n. 2627/ SPS dd. 27.11.2020 D n° SCL 1039 del 09/12/2020;
2. Euro 248.215,88 : contributo concesso con decreto regionale n. 10255 del 15.12.2017 ai sensi della L.R. 1/2017 finalizzato alla ristrutturazione di tre soffitte e due alloggi presso lo stabile di via Torrebianca,21 TS da destinarsi a locazione secondo gli "Accordi Territoriali - l.431/98" inserito nel programma dell'agenzia per l'affitto con particolare attenzione alla fascia di popolazione over 65.

1.8 Patrimonio netto

Premesso che nell'esercizio finanziario 2020, in sede di predisposizione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2020 è stata effettuata la ricognizione inventariale del patrimonio ed è stato iscritto in bilancio il relativo costo di acquisto (aumentato degli eventuali oneri accessori, compresi gli oneri finanziari, sostenuti fino al momento in cui i detti beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile) e il fondo di ammortamento cumulato nel tempo. Dato che alcuni di questi beni, acquisiti prima della data di riferimento dello stato patrimoniale iniziale, non sono stati ad oggi completamente ammortizzati, ne consegue che nei conti economici futuri verranno imputate le restanti quote di ammortamento. Ciò determinerà una duplicazione dei costi a carico della gestione.

Ciò premesso, in ottemperanza all'allegato n.2 (Rif.art.3 commi 1 e 3) del regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al decreto del Presidente della Regione FVG n. 187 del 05.11.2021 che riporta tra l'altro, in apposite sezioni, le deroghe ai criteri generali di valutazione ai quali possono attenersi le ASP nella predisposizione dello Stato Patrimoniale iniziale, l'ASP ha iscritto a bilancio una riserva di patrimonio netto iniziale (*Riserva per le residue quote di ammortamento dei beni risultanti alla data dell'01.01.2020*) che tiene conto degli ammortamenti già effettuati nell'esercizio di competenza 2020 ed è composta dalle quote di ammortamento, distinte per bene e per tipologia di beni, il cui ammontare è pari alle quote di ammortamento ancora da imputare a conto economico negli esercizi futuri.

Tale riserva troverà specifico ed esclusivo utilizzo per *neutralizzare* le quote di ammortamento previste dai piani d'ammortamento ancora in essere alla data di passaggio alla nuova contabilità e in ciascun esercizio di imputazione della quota di ammortamento verrà stornato un importo pari dalla riserva per ammortamenti futuri, impiegando il conto *'Proventi non finanziari da utilizzo Riserva (3.10.10.40.40)* all'interno della voce *Valore della produzione*.

In considerazione di quanto sopra il bilancio chiuso al 31.12.2020 non ha beneficiato della *neutralizzazione* degli ammortamenti.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle riserve.

	valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	1.126.612,94	0,00	1.126.612,94
Riserva per le residue quote di ammortamento di beni risultanti al 01.01.2020	27.087,58	-11.124,66	15.962,92
Altre riserve	0,00	0,00	0,00
Utili (perdita) portati a nuovo	0,00	0,00	-64.391,60
Utile (perdita) dell'esercizio	-64.391,60	0,00	90,83
Totale patrimonio netto	1.089.308,92	-11.124,66	1.078.275,09

1.8.1 Dettaglio della riserva per le residue quote di ammortamento di beni risultanti al 01.01.2020

Ai sensi del nuovo regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico patrimoniale è stata costituita una riserva per le residue quote di ammortamento dei beni risultanti alla data del 01. gennaio 2020, come illustrato nel paragrafo precedente e nella seguente tabella.

	valore di acquisto	valore del F.do amm.to al 01/01/2020	quota di amm.to esercizio 2020	quote ancora da ammortizzare	quota di amm.to esercizio 2021	residuo della riserva per amm.to
Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	3.307,38	1.073,37	484,46	1.749,54	484,46	1.265,08
Macchinari	1.586,00	190,32	190,32	1.205,36	190,32	1.015,04
Mobili e arredo	388.301,32	353.718,77	10.449,88	24.132,67	10.449,88	13.682,79
Totale	393.194,70	354.982,46	11.124,67	27.087,58	11.124,67	15.962,91

1.9 Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è a carico della specifica gestione dell'INPS e le relative competenze sono versate e detenute presso quest'ultimo istituto di previdenza.

2. CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, non caratteristica e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. L'attività non caratteristica è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

2.1 Valore della produzione

I ricavi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce tra i ricavi in quanto integrativi degli stessi e della gestione e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione.

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività e in modalità comparativa con i ricavi dell'anno precedente.

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	variazione
VALORE DELLA PRODUZIONE	586.471,35 €	754.221,57 €	167.750,22 €
VALORE DELLA PRODUZIONE ATT.CARATTERISTICA	469.091,29 €	573.446,67 €	104.355,38 €
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	411.656,98 €	463.203,06 €	51.546,08 €
Ricavi per rette in Residenza	249.365,08 €	238.346,85 €	-11.018,23 €
Ricavi per servizi personalizzati	6.102,50 €	6.453,30 €	350,80 €
Ricavi per servizi in Centro Diurno	10.298,15 €	26.802,60 €	16.504,45 €
Ricavi per pasti	30.357,95 €	60.857,24 €	30.499,29 €
Ricavi per trasporti	1.048,50 €	80,00 €	-968,50 €
Ricavi per Promuoversi	0,00 €	13.215,00 €	13.215,00 €
Ricavi per servizi in Sala Rovis	1.736,00 €	0,00 €	-1.736,00 €
Ricavi per manifestazioni artistiche	3.399,51 €	1.051,00 €	-2.348,51 €
Ricavi per gite e soggiorni	22.141,32 €	27.370,00 €	5.228,68 €
Rimborsi	0,00 €	232,00 €	232,00 €
Ricavi per servizi in Centro Diurno Maffei	81.707,97 €	85.620,07 €	3.912,10 €
Quote iscrizione utenti ASP	5.500,00 €	3.175,00 €	-2.325,00 €
Contributi in conto d'esercizio	53.597,26 €	91.662,31 €	38.065,05 €
Contributi in c/esercizio	0,00 €	1.784,12 €	1.784,12 €
Contributi c/esercizio Centro Diurno	35.000,00 €	55.000,00 €	20.000,00 €
Contributi c/esercizio Residenza	18.597,26 €	9.298,63 €	-9.298,63 €
Contributi c/esercizio LPU	0,00 €	25.579,56 €	25.579,56 €
Altri ricavi e proventi	3.837,05 €	18.581,30 €	14.744,25 €
Altri ricavi e proventi	3.837,05 €	7.456,64 €	3.619,59 €
Proventi non finanziari da utilizzo riserva	0,00 €	11.124,66 €	11.124,66 €
VALORE DELLA PRODUZIONE ATT. NON CARATTERISTICA	117.380,06 €	180.774,90 €	63.394,84 €
Ricavo per affitti locali strumentali	900,00 €	100,00 €	-800,00 €
Ricavo per affitti locali non strument	116.480,06 €	122.231,43 €	5.751,37 €
Altri ricavi	0,00 €	4.072,15 €	4.072,15 €
Plusvalenze da alien. di beni non strumentali	0,00 €	54.371,32 €	54.371,32 €

2.2 Costi della produzione

I costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto dei principi di correlazione con i ricavi ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile nazionale.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei costi della produzione caratteristica secondo le categorie di attività e in modalità comparativa con i costi dell'anno precedente.

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO

	Esercizio 2021	Esercizio 2022	variazione
Costi per mat. prime suss. e di cons.	9.015,73 €	9.627,60 €	611,87 €
Materiale di consumo c/acq.	5.584,64	5.379,89 €	-204,75 €
Materiale di pulizia c/acq.	1.001,06	909,44 €	-91,62 €
Cancelleria	932,14	1.040,18 €	108,04 €
Materiale di manutenzione c/acq.	1.068,89	1.272,89 €	204,00 €
Carburanti	389	1.025,20 €	636,20 €
Trasporto su acquisti	40	0,00 €	-40,00 €

COSTI PER SERVIZI

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	variazione
Costi per servizi	391.291,41 €	421.669,31 €	30.377,90 €
Servizi al Centro Diurno	352,00 €	48,86 €	-303,14 €
Servizi al Centro Diurno Maffei	51.203,43 €	48.947,69 €	-2.255,74 €
Servizi in Residenza Caratti	147.016,82 €	149.319,62 €	2.302,80 €
Servizi residenziali personalizzati	5.282,99 €	5.446,70 €	163,71 €
Spese per conto utenti in Residenza	0,00 €	1.759,04 €	1.759,04 €
Servizi in Sala Rovis	276,77 €	0,00 €	-276,77 €
Servizi di pulizia e sanificazione	14.099,88 €	22.951,84 €	8.851,96 €
Servizio pasti	57.634,46 €	79.842,28 €	22.207,82 €
Serv. di derattizzazione e disinf. E estintori	923,43 €	1.565,22 €	641,79 €
Servizi sanitari CD Maffei	175,00 €	1.225,00 €	1.050,00 €
Servizi sanitari Residenza	4.425,49 €	3.205,44 €	-1.220,05 €
Spese per manifestazioni artistiche culturali e varie	2.832,41 €	678,76 €	-2.153,65 €
Spese per soggiorni climatici	18.745,68 €	20.607,45 €	1.861,77 €
Spese c.to utenti per assicurazione per soggiorni climatici	0,00 €	232,00 €	232,00 €
Servizi amministrativi	4.004,89 €	1.609,64 €	-2.395,25 €
Spese per consulenza fiscali e amm.ve	4.774,00 €	5.017,81 €	243,81 €
Spese per consulenza 81/08	2.684,00 €	2.745,00 €	61,00 €
Spese legali e notarili	17.343,76 €	13.379,93 €	-3.963,83 €
Spese viaggi e trasferte	564,94 €	1.134,65 €	569,71 €

Spese per fornitura energia elettrica	5.919,96 €	5.525,94 €	-394,02 €
Spese telefoniche	4.094,51 €	3.787,98 €	-306,53 €
Spese di riscaldamento e gas cucina	9.679,31 €	9.786,54 €	107,23 €
Fornitura acqua	3.037,22 €	1.656,25 €	-1.380,97 €
Spese postali	27,15 €	28,65 €	1,50 €
Spese servizio di tesoreria	2.016,30 €	2.647,04 €	630,74 €
Manutenzione fabbricati strumentali	1.773,28 €	2.834,00 €	1.060,72 €
Spese per la gestione del patrimonio strumentale	0,00 €	6.023,60 €	6.023,60 €
Altre manutenzioni	259,99 €	50,00 €	-209,99 €
Manutenzione impianti	0,00 €	2.610,80 €	2.610,80 €
Canoni manutenzione periodica	3.534,66 €	4.007,70 €	473,04 €
Canoni manutenzione periodica software	3.618,52 €	3.708,80 €	90,28 €
Compenso collaboratori esterni continuativi	2.970,86 €	0,00 €	-2.970,86 €
Contributi INPS gestione separata	688,42 €	0,00 €	-688,42 €
Compenso componenti nucleo di valutazione e revisore	5.275,86 €	4.399,08 €	-876,78 €
Compenso collaboratori esterni occasionali	3.426,50 €	5.229,51 €	1.803,01 €
Formazione del personale	3.609,68 €	278,38 €	-3.331,30 €
Provvigioni agenzie interinali	4.773,37 €	3.920,86 €	-852,51 €
Assicurazione fabbricati strumentali	1.438,51 €	1.440,76 €	2,25 €
Assicurazioni RCA e infortuni	2.807,36 €	4.016,49 €	1.209,13 €

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	variazione
<i>Per godimento di beni di terzi</i>	13.651,88 €	14.626,63 €	974,75 €
Licenza d'uso software d'esercizio	30,50 €	0,00 €	-30,50 €
Canoni a noleggio	9.700,95 €	11.346,00 €	1.645,05 €
Rimborso rendite F.do Franzoni	3.920,43 €	3.280,63 €	-639,80 €

COSTI DEL PERSONALE

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	variazione
<i>Costi del personale</i>	196.620,85 €	243.475,12 €	46.854,27 €
Stipendi personale dipendente amm.vo	92.353,49 €	101.286,76 €	8.933,27 €
Stipendi personale dipendente assistenziale	69.858,19 €	71.885,89 €	2.027,70 €
Fondo produttività	8.500,00 €	12.237,00 €	3.737,00 €
Contributi INPS ex INPDAP amm.vi	18.873,72 €	24.327,70 €	5.453,98 €
Contributi INPS ex INPDAP assist.	6.155,75 €	11.133,20 €	4.977,45 €
Contributi INAIL dip.	879,70 €	361,48 €	-518,22 €
Personale LPU	0,00 €	22.243,09 €	22.243,09 €

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	variazione
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	14.197,03 €	14.569,00 €	371,97 €
Amm.to licenza d'uso software a tempo det.	1.342,00 €	1.342,00 €	0,00 €
Amm.to fabbricati non strumentali	1.109,25 €	887,41 €	-221,84 €
Amm.to macchinari	465,00 €	465,00 €	0,00 €
Amm.o attrezzature varia	0,00 €	611,78 €	611,78 €
Amm.o attrezzature sanitarie	184,18 €	77,99 €	-106,19 €
Amm.t mobili arredo	10.449,87 €	10.527,11 €	77,24 €
Amm.to macchine ord. Ufficio	162,26 €	173,24 €	10,98 €
Amm.to macchine d'ufficio elettr.	484,47 €	484,47 €	0,00 €

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	variazione
<i>Variazione delle rimanenze</i>	420,27 €	-415,98 €	4,29 €
Rim.iniz. Mat.consumo	457,69 €	120,04 €	-337,65 €
Rim.iniz. Mat. Pulizia	349,70 €	318,98 €	-30,72 €
Rim.iniz. Cancelleria	51,90 €	0,00 €	-51,90 €
Rim.fin. Mat.di consumo	-120,04 €	-755,00 €	-875,04 €
Rim.fin. Mat. Pulizia	-318,98 €	-100,00 €	218,98 €
Rim.fin. Cancelleria	0,00 €	0,00 €	0,00 €

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	variazione
<i>Oneri diversi di gestione</i>	15.723,04 €	24.563,21 €	8.840,17 €
Imposte di bollo	1.533,20 €	2.625,00 €	1.091,80 €
Tasse di circolazione	330,54 €	145,47 €	-185,07 €
Tassa su rifiuti	3.368,00 €	3.646,00 €	278,00 €
Imposta registro	1.239,50 €	2.483,26 €	1.243,76 €
Altre imposte e tasse	9.251,80 €	130,35 €	-9.121,45 €
Imposte sostitutive	0,00 €	36,13 €	36,13 €
Perdite su crediti non coperti da fondo	0,00 €	15.447,00 €	15.447,00 €
Erogazioni liberali	0,00 €	50,00 €	50,00 €

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei costi della produzione non caratteristica secondo le categorie di attività e in modalità comparativa con i costi dell'anno precedente.

COSTI PER SERVIZI

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	variazione
<i>Costi per servizi</i>	21.301,81 €	26.032,95 €	4.731,14 €

Manutenzione fabbricati non strumentali	13.178,32 €	5.447,67 €	-7.730,65 €
spese per gestione patrimonio immobiliare non strumentale	3.752,67 €	17.183,88 €	13.431,21 €
Spese per fornitura energia elettrica fabb. non strumentali	494,84 €	399,70 €	-95,14 €
spese fornitura acqua fabb. non strumentali	120,05 €	80,35 €	-39,70 €
Assicurazione fabbricati non strumentali	3.755,93 €	2.921,35 €	-834,58 €

2.3 Proventi e oneri finanziari e straordinari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati sia componenti positivi che componenti negativi derivanti da precedenti esercizi finanziari quali:

componenti positivi

- credito d'imposta 2020 per sanificazione e adeguamento COVID 19 L n.34/2020;
- contributo economico straordinario a congruaggio contributo ospiti nel Centro Diurno Maffei anno 2020 per maggiori costi sostenuti a causa dell'emergenza sanitaria COVID.

componenti negativi

- minori contributi per costi sanitari nel Centro Diurno Maffei anni 2019 e 2020;
- spese condominiali per immobili di proprietà relative a esercizi precedenti.

	Esercizio 2020	Esercizio 2021	variazione
<i>Proventi e oneri Finanziari e Straordinari</i>	27.521,07 €	15.860,10 €	-11.660,97 €
Altri proventi finanziari	0,00 €	0 €	0 €
Interessi attivi su titoli F.do Franzoni	6.644,80 €	5.560,39 €	-1.084,41 €
Interessi passivi banche	-713,90 €	0,00 €	713,90 €
Interessi passivi per versamento IRES	-25,71 €	-872,81 €	-847,10 €
Interessi passivi per versamento IVA	-291,13 €	-317,17 €	-26,04 €
Sopravvenienze attive non ordinarie	0,00 €	17.825,00 €	17.825,00 €
Donazioni e lasciti	9,03 €	21,46 €	12,43 €
Erogazioni liberali ricevute	21.709,62 €	450,00 €	-21.259,62 €
Elargizioni in Sala Rovis	150,00 €	0,00 €	-150,00 €
Altri proventi straordinari	38,36 €	0,00 €	-38,36 €
Sopravvenienze passive non ordinarie	0,00 €	-6.806,77 €	-6.806,77 €

2.4 Imposte d'esercizio

Le imposte sull'esercizio sono state calcolate secondo le vigenti norme e sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona sono esonerate dall'imposta di cui al Decreto Legislativo 446/1997 (IRAP) ai sensi di quanto disposto dalla vigente normativa (L.R.n. 18/2006 e Circolare Regione FVG n. 7/2007).

Le imposte sul reddito riguardano quindi l'IRES calcolata sul reddito catastale relativo agli immobili di proprietà dell'Ente e nell'esercizio finanziario 2021 sono pari a Euro 15.843,00 come da prospetto che segue:

- acconti liquidati anno 2021 Euro 16.162,00 (di cui Euro 5.818,32 pagati nel I.trim.2022)
- imposta a credito per eccedenza di versamento Euro 319,00.

2.5 Risultato d'esercizio

L'esercizio 2021 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a Euro 90,83 al netto delle imposte IRES.

VALORE DELLA PRODUZIONE	754.221,57 €
COSTI DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA	728.114,89 €
COSTI DELLA PRODUZIONE NON CARATT.	26.032,95 €
differenza	73,73 €
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.370,41 €
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	11.489,69 €
risultato prima delle imposte	15.933,83 €
IMPOSTE IRES	-15.843,00 €
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	90,83 €

Si propone di destinare l'utile generato dalla gestione 2021 a copertura della perdita dell'esercizio finanziario precedente.

3 NOTA INTEGRATIVA, ALTRE INFORMAZIONI

Di seguito sono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

3.1 Dati sull'occupazione

Al 31.dicembre 2021 l'Azienda contava 5 dipendenti di sesso femminile come illustrato nella seguente tabella dell'organico aziendale.

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE		ORGANICO	POSTI OCCUPATI		OCCUPATI TOTALI
				T. INDET.	T. DET.	
D 4	DIRETTORE GENERALE		1	1		1
D 1	esperto	assistente sociale	1		1	1
C 1	istruttore	contabile	1		1	1
C 1	istruttore	amministrativo	1	1 (un'indennità per specifiche responsabilità)		1
B 4	Collaboratore	operatore di assistenza	1	1		1
TOT.			5	3	2	5

Oltre al personale dipendente ci sono poi 3 lavoratori interinali: 1 impiegato tecnico, 1 animatore e 1 addetto al servizio di parrucchiera/pedicure.

3.2 Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

In riferimento alle informazioni richieste ai sensi dell'art. 2427 n.16 c.c. si precisa che non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Inoltre, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP non riceve alcuna indennità annuale.

3.3. Informazioni relative all'Art. 1 della L.124/2017

Di seguito sono riportate le somme di denaro concesse e liquidate oppure liquidate in parte, a titolo di contributi a favore all'ASP Pro Senectute dalle pubbliche amministrazioni per la realizzazione dei progetti di cui alla sottostante tabella:

Soggetto erogante:

Regione FVG

somma	piano dei conti	data incasso	importo incassato	causale	decreto concessione/liquidazione
250.000,00 €	€ 1.784,12 Contributi in C.to esercizio; € 248.215,88 riscontri passivi	18/08/2021	250.000,00 €	Il.acconto del Contributo a sostegno delle iniziative di forme innovative per la riqualificazione edilizia L.R. 1/2016 art. 26 DPReg. 210/Pres 2017	n. 10255 del 15.12.2017
9.298,63 €	Contributi in c.to esercizio Caratti	17/11/2021	9.298,63 €	saldo Contributo start up Abitare Possibile LR 31/2017 art. 9	n. 2838/ SPS del 08.11.2021
20.000,00 €	Contributi in c.to esercizio Centro Diurno	15/12/2021	14.000,00 €	Acconto del Contributi per la realizzazione di interventi volti al contrasto del fenomeno della solitudine di cui all'art. 8, comma 6, della LR 22/2020 progetto Promuoversi	n.3270 del 31.11.2021
37.950,00 €	Contributi in c.to esercizio LPU	non incassato	0,00 €	contributo per personale LPU fondo sociale europeo investimenti in favore della crescita e dell'occupazione	dec.n. 14151 LAVFORU del 22.01.2019 prog. Op. 2014/2020

Soggetto erogante:
Comune di Trieste

17.500,00 €	crediti anno 2020	23/06/2021	17.500,00 €	Contributo 2020 (saldo) per le spese di funzionamento del Centro Diurno Crepaz	Prot.operativo socialità anziani 2019-2021
15.263,00 €	sopravvenienze attive non ordinarie	17/09/2021	15.263,00 €	Contributo straord.a conguaglio contributi ospiti 2020 per maggiori costi sostenuti del Centro Diurno Maffei causa emergenza sanitaria	det. 27 del 08.01.2020 imp.spe. 55313/2020
35.000,00 €	Contributi in c.to esercizio Centro Diurno	€ 14.650,91 22/01/2021 ; € 2849,09 21/12/2021		Contributo 2021 per le spese di funzionamento del Centro Diurno Crepaz	Prot.operativo socialità anziani 2019-2021

Soggetto erogante:
Azienda Sanitaria Giuliano Isontina

3.038,75 €	Ricavi per servizi in Centro Diurno Maffei	anno 2021	2.783,75 €	Contributo per abbattimento della retta del serv. semiresidenziale (CD Maffei) per persone anziane non autosufficienti per l'attività di assistenza infermieristica	Convenzione tra ASUGI e ASP Pro Senectute
------------	--	-----------	------------	---	---

PARTE FINALE

Il bilancio 2020, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ASP Pro Senectute di Trieste, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.