

**A.S.P. Azienda di Servizi alla Persona**  
**Opere Pie Riunite Devoto Marini Sivori**  
**Corso Genova, 70 – 16033 LAVAGNA (GE)**

**RENDICONTO FINANZIARIO 2021**  
**Metodo indiretto**

|                                                                                                                            | PARZIALI          | TOTALI                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>                                         |                   |                       |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                                                      | - 592.839,63 €    |                       |
| Imposte sul reddito                                                                                                        | 5.427,00 €        |                       |
| Interessi passivi (attivi)                                                                                                 | - 29.565,00 €     |                       |
| Dividendi                                                                                                                  |                   |                       |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                            | - €               |                       |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> |                   | <b>- 616.977,63 €</b> |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>                |                   |                       |
| Accantonamenti al fondo TFR                                                                                                | - €               |                       |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali                                                                                    | 131.106,06 €      |                       |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali                                                                                  | - €               |                       |
| Svalutazione per perdite durevoli di valore                                                                                |                   |                       |
| (Rivalutazioni di attività)                                                                                                |                   |                       |
| Altre rettifiche per elementi non monetari:                                                                                |                   |                       |
| Altri accantonamenti                                                                                                       | - €               |                       |
| Svalutazione crediti                                                                                                       |                   |                       |
| <b>Storno contributo GSE compet. 2021 sterilizzato nel 2019 (come da norme regionali ASP)</b>                              | <b>7.253,63 €</b> |                       |
| <i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>                                                                             |                   | <b>138.359,69 €</b>   |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>                                                                |                   | <b>- 478.617,94 €</b> |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>                                                                            |                   |                       |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze                                                                                    | 4.442,00 €        |                       |
| Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti                                                                          |                   |                       |
| <i>Ospiti</i>                                                                                                              | - 25.939,71 €     |                       |
| <i>Enti e Comuni per ospiti</i>                                                                                            | - 312,59 €        |                       |
| <i>Convenzione ASL 4^ CHIAVARESE</i>                                                                                       | - 166.845,29 €    |                       |
| <i>Inquilini</i>                                                                                                           | 201,60 €          |                       |
| <i>Ospiti anni precedenti</i>                                                                                              | - €               |                       |
| <i>Fornitori c/anticipi</i>                                                                                                | - €               |                       |
| <i>Crediti diversi</i>                                                                                                     |                   |                       |
| <i>Anticipo medicinali c/ospiti</i>                                                                                        | 5.416,45 €        |                       |
| <i>Anticipo beni vari c/ospiti</i>                                                                                         | - 478,97 €        |                       |
| <i>Crediti per errati bonifici</i>                                                                                         | - €               |                       |
| <i>Anticipo registrazione contratti C\inquilini</i>                                                                        | 419,25 €          |                       |
| <i>Crediti V/INAIL rata anticipata</i>                                                                                     | - 7.849,18 €      |                       |
| <i>Anticipo materiale sanitario c/ospiti</i>                                                                               | - 141,43 €        |                       |
| <i>Crediti v/dipendenti</i>                                                                                                | - €               |                       |
| <i>Crediti spese giudizio cause vinte</i>                                                                                  | 9.777,60 €        |                       |

|                                                                    |               |                       |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|
| Somme accertate da incassare                                       | - €           |                       |
|                                                                    |               |                       |
| Decremento/(Incremento) dei crediti per anticipi fornitori         | - €           |                       |
| Decremento/(Incremento) dei crediti tributari                      |               |                       |
| CreditI IRES                                                       | - €           |                       |
|                                                                    |               |                       |
| Decremento/(Incremento) dei crediti altri                          |               |                       |
| CreditI diversi                                                    | 18,19 €       |                       |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                 |               |                       |
| DebitI V/fornitori                                                 | 272.337,45 €  |                       |
| Fatture da ricevere                                                | - 10.699,25 € |                       |
| Incremento/(Decremento) dei debiti per anticipi da clienti         |               |                       |
| Incremento/(Decremento) dei debiti tributari                       |               |                       |
| Erario c/imposte ente                                              | - €           |                       |
| Erario C/imposte dipendenti                                        | 219,98 €      |                       |
| Erario C/imposte professionisti                                    | - 1.031,20 €  |                       |
| Regione Liguria IRAP                                               | - 456,23 €    |                       |
| Erario C/Iva split payment                                         | 7.951,68 €    |                       |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso istituti di previdenza    |               |                       |
| DebitI V/INPS                                                      | - 7,00 €      |                       |
| DebitI V/INPDAP                                                    | - 2.120,97 €  |                       |
| DebitI V/INAIL                                                     | 439,06 €      |                       |
| Incremento/(Decremento) dei altri debiti                           |               |                       |
| DebitI V/dipendenti al 31-12-2021                                  | 22.206,73 €   |                       |
| DebitI V/dipendenti ferie non godute                               | - 45.777,97 € |                       |
| DebitI V/dipendenti ore eccedenti                                  | - €           |                       |
| Ospiti c/acconti                                                   | 2.467,56 €    |                       |
| Depositi cauzionali ospiti                                         | - 4.872,50 €  |                       |
| DebitI verso ospiti per rette da restituire                        | - 4.708,19 €  |                       |
| DebitI C/dipendenti per prestiti, cesioni, assicurazioni           | 0,92 €        |                       |
|                                                                    |               |                       |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                |               |                       |
| Premi assicurativi                                                 | - 7.505,04 €  |                       |
| (Decremento)/Incremento dei ratei e risconti passivi               |               |                       |
| Fitti                                                              | - 5.718,11 €  |                       |
|                                                                    |               |                       |
| Totale variazioni capitale circolante netto                        |               | 41.434,84 €           |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>            |               | <b>- 437.183,10 €</b> |
|                                                                    |               |                       |
| Altre rettifiche                                                   |               |                       |
| Interessi incassati/(pagati)                                       | 21.777,98 €   |                       |
| (Imposte sul reddito pagate)                                       | - 5.427,00 €  |                       |
| Dividendi incassati                                                |               |                       |
| (Utilizzo TFR)                                                     |               |                       |
| (Utilizzo Altri fondi)                                             |               |                       |
| Totale altre rettifiche                                            |               | 16.383,89 €           |
|                                                                    |               |                       |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>            |               | <b>- 420.799,21 €</b> |
|                                                                    |               |                       |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b> |               |                       |

|                                                                      |                |                       |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>                                    |                |                       |
| (Investimenti)                                                       | - 195.031,00 € |                       |
| Incremento debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali        |                |                       |
| Prezzo di realizzo di disinvestimenti                                |                |                       |
| Incremento crediti verso clienti per immobilizzazioni materiali      |                |                       |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>                                  |                |                       |
| (Investimenti)                                                       |                |                       |
| <i>Investimento in titoli</i>                                        | - €            |                       |
| Prezzo di realizzo di disinvestimenti                                |                |                       |
| <i>Smobilizzo obbligazioni</i>                                       | 401.593,80 €   |                       |
|                                                                      |                |                       |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>          |                | <b>206.562,80 €</b>   |
|                                                                      |                |                       |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b> |                |                       |
| <i>Mezzi di terzi</i>                                                |                |                       |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso banche                      |                |                       |
| Accensione finanziamenti                                             |                |                       |
| Rimborso finanziamenti                                               |                |                       |
| <i>Mezzi propri</i>                                                  |                |                       |
| Aumento di capitale a pagamento                                      | - €            |                       |
| Dividendi) e acconti su dividendi pagati                             |                |                       |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>         |                | <b>- €</b>            |
|                                                                      |                |                       |
| Incremento delle disponibilità liquide (a ± b ± c)                   |                | - 214.236,41 €        |
| <b>Disponibilità liquide al 1 gennaio 2021</b>                       |                | <b>311.635,93 €</b>   |
| <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2021</b>                     |                | <b>97.399,52 €</b>    |
| <b>Flusso di cassa</b>                                               |                | <b>- 214.236,41 €</b> |
|                                                                      |                | 0,00 €                |