

## **Nota Integrativa**

ESERCIZIO 2016

(allegato 6)

# **Elenco dei debiti e dei crediti**

**A.R.T.E. GENOVA**  
**BILANCIO CONSUNTIVO 2016**

**Situazione crediti al 31/12/2016 da Stato Patrimoniale**

Sono qui rappresentate i crediti generati dalle diverse attività dell'Azienda, ad esclusione di quelli verso l'Erario.

Riportiamo di seguito i conti più rappresentativi:

- Attività liquide per un valore finale di euro 334.074. Sono qui espressi i saldo positivi delle giacenze presso Banche per Euro 49.431, su c/c postali per Euro 273.256 della cassa interna, Euro 7.170, oltre al saldo di diverse carte pre pagate ammontanti a Euro 4.217.
- Crediti vs Enti Diversi e Comuni derivanti da lavori e compensi maturati su interventi su patrimonio di terzi, fatturati e in attesa di riscossione o di procedure di compensazione, per un valore di Euro 2.572.178 (+3,37% rispetto al 2015)
- I crediti verso gli assegnatari del patrimonio di proprietà, per canoni e quote di servizi, passano da un ammontare iniziale di Euro 11.611.063 ad una consistenza finale di Euro 12.710.228 (+ 9,47%).
- Le quote in sofferenza dovute alla gestione del patrimonio di terzi passano da una consistenza iniziale di euro 11.033.334 ad una finale di euro 12.268.778 (+11,20,%).
- Ulteriori crediti verso assegnatari, passano da un valore iniziale di Euro 1.492.010 ad uno finale di € 693.801 (- 53,50%%).
- Crediti verso terzi per attività tecnica presentano una consistenza finale pari a Euro 6.072.371, con un aumento pari a 23,06% rispetto a quello del precedente esercizio. Trattasi di importi relativi sia ai compensi tecnici iscritti a bilancio di spettanza dell'azienda per l'attività di direzione lavori sia agli stati di avanzamento maturati nel corso dei lavori.

Di seguito si riporta una riclassificazione parziale dei crediti, non comprendente le attività liquide:

Voci di Bilancio	Consistenza 31.12.2016
1 - Crediti da gestione patrimonio proprio	12.710.228
2 - Crediti da gestione patrimonio di terzi	12.268.778
3 - Crediti vs Imprese controllate	6.548.736
4 - Crediti vs Comuni e altri enti territoriali	5.589.089
5 - Crediti da attività manutenzione e costruzione	6.072.371
6 - Crediti vs dipendenti	28.839
7 - Crediti vs cessionari e acquirenti alloggi	1.203.789
8 - Altri	2.020.894
<b>Totale</b>	<b>46.442.724</b>

I crediti espressi ai punti 1 e 2 sono da intendersi scaduti o al più in scadenza entro il prossimo esercizio.

Al punto 7 sono espressi i crediti verso gli acquirenti che optano per l'acquisto rateale dell'alloggio (massimo n. 60 rate mensili) per un ammontare di Euro 602.583.

Sempre al punto 7 sono rappresentate le somme anticipate da ARTE per acquisto di immobili in operazioni non ancora formalizzate (versamenti in acconto) per Euro 550.569.

Riportiamo qui di seguito una analisi sintetica riferita alla evoluzione delle attività liquide dell'Azienda nel corso del 2016:

Descrizione	Saldo 1/1/2016	Movimentazione 2016	Saldo 31/12/2016
C/C Bancari	27.086	+22.345	+49.431

**A.R.T.E. GENOVA**  
**BILANCIO CONSUNTIVO 2016**

C/C Postali	301.404	-28.148	+273.256
Cassa interna	7.170		+7.170
Carte prepagate	4.682	-465	+4.217
<b>TOTALI</b>	<b>+340.342</b>	<b>-6.268</b>	<b>+334.074</b>

**Situazione debiti al 31/12/2016 da Stato Patrimoniale**

Si riportano di seguito gli importi dei debiti a bilancio con la distinzione tra quelli a breve e quelli a media e lunga scadenza (oltre i 5 anni) :

Descrizione	Parziali	Totali
<b>Debiti a breve entro 12 mesi</b>		
Vs Banca per anticipazione	4.865.271	
Vs fornitori per fatture ricevute	5.495.042	
Vs Comuni per gestione patrimoni	7.072.631	
Vs personale dipendente	1.619.285	
Vs istituti di previdenza e sicurezza	513.183	
Per Imposte e Tasse	816.576	
Vs enti mutuanti per rate a breve	1.764.623	
Cessionari c/anticipi	911.091	
Vs assegnatari per f.do di sostegno economico all'utenza	503.046	
Manutenzione Patrimonio L.R. 22/10	667.263	
Per attuazione capo III L.R. 22/10	110.805.111	135.033.122
<b>Debiti oltre 12 mesi</b>		
Vs enti mutuanti per rate a medio e lungo termine (1)	10.845.694	
Per impegni assunti	5.330.999	
Vs assegnatari per depositi cauzionali	2.216.342	
Diversi	6.136.561	24.529.596
<b>Totale debiti a bilancio</b>		<b>159.562.718</b>

(1) Di cui euro 9.227.931 oltre i 5 anni.

I debiti contratti per l'operazione di acquisto degli immobili delle ASL Liguri impattano in maniera considerevole nel computo totale delle esposizioni a fine anno.

Lo scoperto a fine anno verso gli Istituti di Credito e Regione Liguria ammonta a Euro 110.805.111 pari al 69,44% dei debiti totali e l'82,06% di quelli a breve.