

A.S.P. MARCHESE FILIPPO DE PICCOLELLIS**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

Dati anagrafici	
Denominazione	A.S.P. MARCHESE FILIPPO DE PICCOLELLIS
Sede	VIALE DEGLI AVIATORI 25 71122 FOGGIA (FG)
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	FG
Partita IVA	01992170710
Codice fiscale	80002890715
Numero REA	265908
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	9.150.193	9.245.120
III - Immobilizzazioni finanziarie	636.226	636.267
Totale immobilizzazioni (B)	9.786.419	9.881.387
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.239	224.672
Totale crediti	312.239	224.672
IV - Disponibilità liquide	198.722	91.620
Totale attivo circolante (C)	510.961	316.292
D) Ratei e risconti	13.474	2.684
Totale attivo	10.310.854	10.200.363
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.108.542	8.108.542
VI - Altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.807.289	1.973.365
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(245.700)	(166.075)
Totale patrimonio netto	9.670.132	9.915.831
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.533	127.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	280.165	139.555
Totale debiti	453.698	266.886
E) Ratei e risconti	187.024	17.646
Totale passivo	10.310.854	10.200.363

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
Altri	366.141	309.340
Totale altri ricavi e proventi	366.141	309.340
Totale valore della produzione	366.141	309.340
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	211	187
7) per servizi	166.923	105.404
8) per godimento di beni di terzi	892	1.047
9) per il personale		
a) salari e stipendi	42.124	42.124
b) oneri sociali	13.783	13.775
Totale costi per il personale	55.907	55.899
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	99.807	151.440
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	99.807	151.440
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.807	151.440
14) oneri diversi di gestione	255.226	130.554
Totale costi della produzione	578.966	444.531
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(212.825)	(135.191)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	4	
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4	
d) proventi diversi dai precedenti		
Altri	192	54
Totale proventi diversi dai precedenti	192	54
Totale altri proventi finanziari	196	54
17) interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.896	1.468
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.896	1.468
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.700)	(1.414)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(214.525)	(136.605)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.175	29.470
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.175	29.470
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(245.700)	(166.075)

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(245.700)	(166.075)
Imposte sul reddito	31.175	29.470
Interessi passivi/(attivi)	1.700	1.414
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(212.825)	(135.191)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	99.807	151.440
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	41	(14)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	99.848	151.426
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(112.977)	16.235
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	30.962	13.048
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.790)	9.939
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	169.378	(13.609)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	79.351	(6.432)
Totale variazioni del capitale circolante netto	268.901	2.946
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	155.924	19.181
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.700)	(1.414)
(Imposte sul reddito pagate)	(42.242)	760
Totale altre rettifiche	(43.942)	(654)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	111.982	18.527
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.881)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.881)	(1)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	107.102	18.524
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	91.571	73.044
Danaro e valori in cassa	49	49
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	91.620	73.093
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	198.556	91.571
Danaro e valori in cassa	166	49
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	198.722	91.620

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari a euro (245.700).

Attività svolte

L'Ente svolge l'attività di servizi alla persona con particolare cura, tutela e valorizzazione delle persone minorenni e anziane, autosufficienti e non, tramite interventi personalizzati con adeguato livello assistenziale nel pieno rispetto della dignità, autonomia e riservatezza personale.

Predette attività vengono svolte attraverso la concessione a terzi della struttura Oasi Verde. Altre attività dell'Ente sono rivolte all'integrazione sociale alla promozione culturale.

Tali attività vengono sostenute attraverso la locazione del patrimonio fondiario ed immobiliare dell'Ente.

Durante l'esercizio 2022 l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono esposti appresso.

Prosegue il piano di risanamento dell'Ente. Si evidenzia, infatti che a seguito della scadenza contrattuale al termine dell'annata agraria 2020/2021 molti dei contratti di fitto sono scaduti e pertanto l'Ente ha provveduto alla indizione di nuovi bandi a prezzi di mercato, ponendo a base d'asta il valore risultante dalle relazioni peritali agronomiche formulate su estensione, morfologia del terreno e coltura.

Si precisa che, con la conclusione delle procedure di gara, sono stati assegnati a canoni di mercato i poderi così individuati:

- in Manfredonia loc. La Scrofolà: poderi n.2 di Ha 19.00.81, n.3 di Ha 12.31.98, n.6 di Ha 9.98.47, n.7 di Ha 10.73.70, n.9 di Ha 23.38.48, n.11 di Ha 31.02.69, n.16 di Ha 34.74.40, n.17 di 20.98.90, n.18 di 39.72.86, n.18 ex pascolo di Ha 27.00.00, n.19/A di 8.65.04;

- in Ascoli Satriano Loc. Monte del Fico: Lotto A di Ha 62.56.14; B di Ha 66.00.21; lotto 2 di Ha 38.00.26 e lotto 1 di Ha 37.94.27.

Per i poderi siti in Manfredonia, loc. La Scrofolà nn. 5 e 19/b in totale di Ha 33.22.96, n. 8 di Ha 33.30.72, n. 12 di Ha 33.46.80, e n. 14 di Ha 32.82.97 l'Ente sta procedendo alla valutazione tecnica dei terreni al fine di assegnazione a canoni di mercato, mentre per i poderi n. 1 di Ha 17.01.76 e parte del pod. n. 10 di Ha 16.60.11, sono ancora in corso le azioni esecutive di rilascio.

Sono in corso i recuperi delle somme dai conduttori dei terreni morosi, come meglio specificato nella relazione sulla gestione.

Si è provveduto giudizialmente contro i conduttori morosi. Dove non c'era possibilità di recupero, i crediti sono stati stralciati dal bilancio (per euro 60.697,66).

Sono in corso, al 31/12/2022 le seguenti rateazioni:

- IMU 2015 Comune di Foggia - atto 15329613 del 19/10/2020 notificato il 17/11/2020. Regolarmente onorata, con debito residuo, escluso interessi, dopo il pagamento della 24ma rata di euro 37.673,12;

- IMU 2015 Manfredonia, accertamento 87776, debito rateizzato in 24 rate e pagata fino alla rata 21. Debito residuo escluso interessi di euro 6.472,97;
- TASI AA 2016-2019-2019 Comune di Manfredonia, atto n. 056/65/2021, debito rateizzato in 24 rate, debito residuo al 31/12/2022 di euro 1.197,87.

Sono cessate le rateazioni:

- IMU Manfredonia anno 2017 atto n. 90871, ultima rata pagata il 29/08/2022;
- IMU Manfredonia anno 2016 anno n. 90761, ultima rata pagata il 02/03/2022

A causa di mancanza di liquidità, l'Ente non ha potuto provvedere al pagamento dei tributi che seguono in tabella:

30/06/2022 IRES (PRIMO ACCONTO)	ERARIO	2001	2022	€ 12.012,00
16/06/2017 IMU ACCONTO	Comune di Ascoli Satriano	2017	€	542,62
16/12/2017 IMU SALDO	Comune di Ascoli Satriano	2017	€	542,62
16/06/2018 IMU ACCONTO	Comune di Ascoli Satriano	2018	€	542,62
16/12/2018 IMU SALDO	Comune di Ascoli Satriano	2018	€	542,62
16/06/2019 IMU ACCONTO	Comune di Ascoli Satriano	2019	€	542,62
16/12/2019 IMU SALDO	Comune di Ascoli Satriano	2019	€	542,62
16/06/2020 IMU ACCONTO	Comune di Ascoli Satriano	2020	€	572,45
16/12/2020 IMU SALDO	Comune di Ascoli Satriano	2020	€	572,45
16/06/2021 IMU ACCONTO	Comune di Ascoli Satriano	2021	€	572,45
16/12/2021 IMU SALDO	Comune di Ascoli Satriano	2021	€	572,45
16/12/2022 IMU SALDO	Comune di Foggia	2022	€	17.126,00
16/12/2022 IMU SALDO	Comune di Manfredonia	2022	€	24.859,00
30/11/2022 IRES (SECONDO ACCONTO)	ERARIO	2002	2022	€ 18.018,00
16/06/2022 IMU ACCONTO	Comune di Ascoli Satriano	2022	€	572,45
16/12/2022 IMU SALDO	Comune di Ascoli Satriano	2022	€	572,45

per un totale di euro 78.705,42.

Se le finanze dell'Ente lo permetteranno, senza indugio, si provvederà al ricorso all'istituto del ravvedimento operoso per regolarizzare quanto in debitoria.

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione, si rimanda alla Relazione sulla Gestione del D.G..

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere

riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali (Software) sono state eliminate al 31/12/2022 in quanto non più utilizzate e utilizzabili.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2%
Impianti e macchinari	5%
Attrezzature	10-20%
Altri beni	25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria in essere

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo che coincide con il loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non vi sono rimanenze di magazzino

Titoli

L'Ente non possiede titoli

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Azioni proprie

Non si posseggono azioni proprie

Strumenti finanziari derivati

L'Ente non in corso e tantomeno sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza ed iscritto nella voce del passivo la relativa parte destinata al pagamento delle stesse

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

Si segnalano costi straordinari per sopravvenute spese conseguenti e connesse al procedimento giudiziario penale inerente l'Oasi Bianca.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.773	10.202.686	636.267	10.844.726
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.773	957.566		963.339
Valore di bilancio		9.245.120	636.267	9.881.387
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		4.880	(41)	4.839
Ammortamento dell'esercizio		99.807		99.807
Totale variazioni		(94.927)	(41)	(94.968)
Valore di fine esercizio				
Costo		10.207.566	636.226	10.843.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		1.057.373		1.057.373
Valore di bilancio		9.150.193	636.226	9.786.419

Immobilizzazioni immateriali

Nel bilancio al 31/12/2022 si è ritenuto opportuno eliminare le immobilizzazioni immateriali (Software) poiché non utilizzabili, non utilizzate e di alcuna utilità o valore

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.150.193	9.245.120	(94.927)

Si precisa che sulla struttura "Oasi Bianca" non sono stati calcolati ammortamenti in quanto la stessa non è in funzione. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione del D.G..

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.907.456	52.853	10.331	232.047	10.202.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	827.103	37.307	7.748	85.408	957.566
Valore di bilancio	9.080.353	15.546	2.583	146.639	9.245.120
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	4.880			4.881
Ammortamento dell'esercizio	92.370	2.765	517	4.157	99.807
Totale variazioni	(92.369)	2.115	(517)	(4.157)	(94.927)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.907.457	57.732	10.330	232.046	10.207.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	919.473	40.071	8.264	89.564	1.057.372
Valore di bilancio	8.987.984	17.661	2.066	142.482	9.150.193

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
636.226	636.267	(41)

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate principalmente da

- CREDITI V/IMPRESA CONTROLLATE per euro 626.223
- PARTEC. IN IMPRESA CONTROLLATE per euro 10.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Non è stato possibile valutare le partecipazioni in imprese controllate con il metodo del Patrimonio Netto per carenza di dati, atteso che, il nuovo liquidatore della De Piccolellis Servizi srl in liquidazione, non ha ancora provveduto ad inviare esaustiva relazione sulla situazione economica/patrimoniale.

Le partecipazioni sono rappresentate dal possesso del 100% del C.S. della società De Piccolellis srl in liquidazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	626.223	44	626.267
Variazioni nell'esercizio		(41)	(41)
Valore di fine esercizio	626.223	3	626.226
Quota scadente entro l'esercizio	626.223	3	626.226

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
DE PICCOLELLIS SERVIZI SRL S.U. IN	FOGGIA	03886160716	10.000	100	
Altre partecipazioni					10.000
Totale					10.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	626.223	3	626.226
Totale	626.223	3	626.226

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.705		1.705	1.705

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44	117	161	161
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	222.923	87.450	310.373	310.373
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	224.672	87.567	312.239	312.239

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.705
Totale	1.705

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	161	310.373	312.239
Totale	161	310.373	312.239

I crediti sono riferibili all'area geografica ristretta alla provincia di Foggia.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
198.722	91.620	107.102

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	91.571	106.985	198.556
Denaro e altri valori in cassa	49	117	166
Totale disponibilità liquide	91.620	107.102	198.722

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.474	2.684	10.790

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.654	30	2.684
Variazione nell'esercizio	10.805	(15)	10.790
Valore di fine esercizio	13.459	15	13.474

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	8.108.542							8.108.542
Varie altre riserve	(1)		2					1

Totale altre riserve	(1)		2					1
Utili (perdite) portati a nuovo	1.973.365		(166.076)					1.807.289
Utile (perdita) dell'esercizio	(166.075)		166.075				(245.700)	(245.700)
Totale patrimonio netto	9.915.831		1				(245.700)	9.670.132

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	8.108.542	8.108.542
Altre Riserve	1	(1)
Utili (perdite) di esercizi precedenti	1.807.289	1.973.365
Utili (perdita) dell'esercizio	(245.700)	(166.075)
Totale patrimonio netto	9.670.132	9.915.831
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	8.108.542	B		
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			
Totale altre riserve	1			
Utili portati a nuovo	1.807.289	A,B,C,D		
Totale	9.915.832			

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	7.000		7.000	7.000	
Debiti verso fornitori	31.558	30.962	62.520	62.520	
Debiti tributari	159.940	(32.005)	127.935	82.591	45.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.140	12.481	15.621	15.621	
Altri debiti	65.247	175.375	240.622	5.800	234.821
Totale debiti	266.886	186.812	453.698	173.533	280.165

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 sono afferenti a imposte e tasse non versate a causa di carenza di liquidità, quota di debito residuo delle rateazioni in corso (rateazioni onorate regolarmente) e fatture da ricevere.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Acconti	Debiti verso fornitori
Italia	7.000	62.520
Totale	7.000	62.520

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	127.935	15.621	240.622	453.698
Totale	127.935	15.621	240.622	453.698

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

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	453.698
Totale	453.698

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
187.024	17.646	169.378

La parte maggiore dei risconti passivi è data dal risconto sui FITTI ATTIVI SU FABBRICATI STRUMENTALI e FITTI ATTIVI TERRENI AGRICOLI per la quota non di competenza dell'esercizio 2022 ma degli esercizi futuri.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	256	17.391	17.646
Variazione nell'esercizio	(105)	169.483	169.378
Valore di fine esercizio	151	186.874	187.024

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito i dati del conto economico al bilancio chiuso al 31/12/2022

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
366.141	309.340	56.801

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	366.141	309.340	56.801
Totale	366.141	309.340	56.801

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
578.966	444.531	134.435

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	211	187	24
Servizi	166.923	105.404	61.519
Godimento di beni di terzi	892	1.047	(155)
Salari e stipendi	42.124	42.124	
Oneri sociali	13.783	13.775	8
Ammortamento immobilizzazioni materiali	99.807	151.440	(51.633)
Oneri diversi di gestione	255.226	130.554	124.672
Totale	578.966	444.531	134.435

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono determinati principalmente da:

- IMU di competenza dell'esercizio per euro 87.367
- perdite su crediti per euro 60.698
- sopravvenienze passive per euro 46.745

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.896
Totale	1.896

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	1.896	1.896
Totale	1.896	1.896

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	191	191
Interessi su finanziamenti	4	4
Arrotondamento	1	1
Totale	196	196

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
31.175	29.470	1.705

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	31.175	29.470	1.705
IRES	31.175	29.470	1.705
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	31.175	29.470	1.705

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. L'aliquota IRES per l'anno 2022 è stata calcolata al 50% dell'aliquota ordinaria prevista per le ASP.

Nota integrativa, altre informazioni

Al 31/12/2022, in forza all'Ente, non vi è personale dipendente ad esclusione del Direttore Generale nominato con Delibera n. 11 del 16.07.2019, in adempimento agli obblighi di cui agli artt. 18 e 32 della L.R. n. 15/2004 e ss.mm.ii.

Il trattamento economico attribuito al D.G. è regolato con contratto di natura privatistica con riferimento al CCNL relativo all'area della dirigenza del comparto regioni ed autonomie locali, seconda area della dirigenza ed alla retribuzione di posizione e di risultato, esso è determinato complessivamente in euro 42.000,00 comprensivo del rateo di tredicesima mensilità.

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

Il compenso per indennità di carica per il Commissario Straordinario è determinato in euro 1.960,80 mensili lordi, determinato con delibera commissariale n. 13 del 6 agosto 2019 nel rispetto della L. Regionale 15/2004 e regolamento di attuazione n. 1/2008;

L'indennità di carica per il Revisore Unico è determinata in euro 20.903,99 annuali comprensivo di IVA e CAP. Giusta Delibera del C.S. n. 28/2016.

Non sono stati richiesti e/o concesse anticipazioni e tantomeno sono stati richiesti e/o accordati impegni nei confronti del Sindaco e del C.S.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo si segnalano la ricezione dei seguenti avvisi di accertamento:

- IMU Comune di Manfredonia anni dal 2018 al 2021. Originariamente la pretesa tributaria era di euro 94.792,00. Verificata la correttezza dell'accertamento, l'Ente ha proposto autotutela in quanto l'atto originario non considerava i versamenti eseguiti anche tramite ravvedimento. L'Ente Comunale, accogliendo l'autotutela, ha stralciato il debito per gli anni 2019 al 2021, rideterminando il debito per il 2018, comprensivo di sanzioni ed interessi per euro 14.791,88. Per tale importo è stata richiesta ed ottenuta rateazione in 24 rate mensili a decorrere dal 30/04/2023;
- IMU Comune di Ascoli Satriano per l'anno 2017 per complessivi euro 1.456,00;

L'Ente ha partecipato, con delibera del C.S. 44 del 28/11/2022 all'avviso pubblico dell'UNIFG per la realizzazione del PNRR per lo sviluppo locale. I contratti di fitto inseriti nel piano, oggi destinati ad agricoltura tradizionale, saranno riconvertiti in biologici, con adeguato ritorno economico e d'immagine per l'Ente. La durata di tali contratti sarà di anni 15.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Risultato d'esercizio chiuso al 31/12/2022: perdita di euro 245.700

Il D.G. propone di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 unitamente a tutti gli allegati che lo compongono e di coprire la perdita di euro 245.700 con gli utili di esercizio degli anni precedenti portati a nuovo, atteso che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari sono tali da dimostrare che il mandato affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità.

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	(245.700)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, rendiconto finanziario metodo, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Foggia, 24/04/2023

Il Direttore Generale
(avv. Immacolata Panettieri)

