

A.S.P. MARCHESE FILIPPO DE PICCOLELLIS

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

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	80002800715
Numero REA	285908
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nce (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 iscrizioni all'albo delle cooperative	0

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - immobilizzazioni materiali	9.245.120	9.306.561
III - immobilizzazioni finanziarie	638.267	638.253
Totale immobilizzazioni (B)	9.883.387	10.032.814
C) Attivo circolante		
II - Crediti		

esigibili entro l'esercizio successivo	234.672	321.108
Totale crediti	234.672	321.108
IV - Disponibilità liquide	91.620	73.093
Totale attivo circolante (C)	316.292	204.201
D) Ratei e risconti	2.664	12.623
Totale attivo	10.200.363	10.339.638
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.108.542	8.108.542
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.973.355	2.119.358
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(166.075)	(145.903)
Totale patrimonio netto	9.915.831	10.081.997
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.331	93.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	139.555	132.672
Totale debiti	266.886	226.479
E) Ratei e risconti	17.846	31.255
Totale passivo	10.200.363	10.339.638

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	309.340	361.117
Totale altri ricavi e proventi	309.340	361.117
Totale valore della produzione	309.340	361.117
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	187	249
7) per servizi	105.404	111.791
8) per godimento di beni di terzi	1.047	755
9) per il personale		
a) salari e stipendi	42.124	42.248
b) oneri sociali	13.775	17.020
Totale costi per il personale	55.899	59.268
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	151.440	153.652
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.155
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	151.440	152.497
Totale ammortamenti e svalutazioni	151.440	153.652
14) oneri diversi di gestione	130.554	144.584
Totale costi della produzione	444.531	470.589
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(135.191)	(109.482)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54	230
Totale proventi diversi dai precedenti	54	230

Totale altri proventi finanziari	54	230
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.468	8.522
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.468	8.522
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.414)	(8.292)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(136.605)	(117.774)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.470	28.219
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.470	28.219
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(166.075)	(145.993)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari a euro (166.075).

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 ed alla promozione culturale.

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

Durante l'esercizio 2021 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.

Non si segnalano, inoltre fatti di particolare rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quello del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio possono essere così riassunti:

Nel 2021 l'Ente ha ricevuto:

- AVVISO DI ACCERTAMENTO ESECUTIVO E CONTESTUALE INVITO AL PAGAMENTO DELLA TASL - IRROGAZIONE DI SANZIONI AMMINISTRATIVE Atto n. 056/65/2021 (Cod. Contr. nr. 74695) - PERIODO 2016-2018-2019 dal Comune di Manfredonia per un totale di Euro 12.040,00. Per il suddetto accertamento è stata presentata ed ottenuta richiesta di rateazione in 24 rate, tutte di ugual importo (euro 399,29), la prima rata a far data dal 30/04/2021, l'ultima con scadenza al 31/03/2023.
- INTIMAZIONE DI PAGAMENTO n. 056/6168/2021 (Cod. Contr. nr. 74695) dal Comune di Manfredonia relativa all'atto di accertamento - Imposta comunale sugli immobili - 2014 - n. 83291 - 86.663,81 emesso il 22/08/2016 - Notificato il 05/09/2016 per IMU. La suddetta intimazione è stata contestata nel merito con accoglimento e, per l'effetto, il Comune Manfredonia ha provveduto

all'annullamento del provvedimento.

Difatti l'ASP aveva già onorato il debito ricorrendo alla c.d. rottamazione delle cartelle esattoriali con pronto pagamento delle somme residue dovute al 19/07/2017.

- INGIUNZIONE FISCALE n. 056/734/2021 (Cod. Contr. nr. 74695) su atto di accertamento per IMU 2016 n. 90761 emesso il 21/12/2017 e notificato il 28/12/2017. Per tale ingiunzione l'Ente ha proposto contestazione evidenziando la impossibilità di incasso da parte del Comune di Manfredonia per mutamento del Concessionario. La contestazione, comprovata da idonea documentazione, è stata accolta e pertanto la società Servizio di Riscossione Coattiva C. & C. Srl, nuova concessionaria del servizio di riscossione per il Comune di Manfredonia, ha provveduto ad annullare l'ingiunzione emessa concedendo alla ASP la ripresa del piano di rateazione con aggiornamento delle date di versamento.
- INTIMAZIONE DI PAGAMENTO n. 056/10455/2021 (Cod. Contr. nr. 74695) Comune di Manfredonia per atto di accertamento - Imposta comunale sugli immobili - 2017 - n. 90871 - 7.024,49 emesso il 16/02/2018 - Notificato il 22/02/2018. Anche per tale ingiunzione, l'Ente ha proposto contestazione evidenziando la impossibilità di incasso da parte del Comune di Manfredonia per mutamento del Concessionario. La contestazione, comprovata da idonea documentazione, è stata accolta e pertanto la società Servizio di Riscossione Coattiva C. & C. Srl, nuova concessionaria del servizio di riscossione per il Comune di Manfredonia, ha provveduto ad annullare l'ingiunzione emessa concedendo alla ASP la ripresa del piano di rateazione con aggiornamento delle date di versamento.

Le rateazioni in corso al 2021 sono le seguenti:

- TASI Comune di Manfredonia AA 2016-2018-2019, Atto n. 056/65/2021 (Cod. Contr. nr. 74695) - ancora in corso;
- IMU Foggia 2015 Atto n. 15329613 del 19/10/2020 notificato il 17/11/2020 - ancora in corso;
- IMU Manfredonia anno 2017, atto n. 90871 del 16/02/2018 - ancora in corso;
- IMU Manfredonia anno 2015. Per tale rateazione si evidenzia che nel 2019 i bonifici delle rate a scadenza ritornarono indietro impagati, per impossibilità di recapitare le somme al Comune di Manfredonia. Ad oggi tale rateazione è ancora sospesa;
- IMU Manfredonia anno 2016. Rateazione terminata al 28/02/2022.
- IMU Foggia 2014 Atto n. 15325632 del 09/12/2019 notificato il 30/12/2019 - terminata il 28/12/2021;

Per carenza di liquidità, nel 2021, l'Ente non ha potuto provvedere al pagamento dei tributi che seguono in tabella:

DATA	Descrizione tributo	Ente/Comune	COD. UNIV. TRIB.	ANNO	Importo
16/06/2021	IMU ACCONTO	Comune di Manfredonia	3911	2021	€ 610,00
16/06/2021	IMU ACCONTO	Comune di Manfredonia	3914	2021	€ 16.248,00
16/06/2021	IMU ACCONTO	Comune di Manfredonia	3918	2021	€ 7.460,00
16/06/2021	IMU ACCONTO	Comune di Manfredonia	3925	2021	€ 112,00
16/06/2021	IMU ACCONTO	Comune di Manfredonia	3930	2021	€ 44,00
16/12/2021	IMU SALDO	Comune di Manfredonia	3925	2021	€ 112,00
16/12/2021	IMU SALDO	Comune di Manfredonia	3913	2021	€ 610,00
16/12/2021	IMU SALDO	Comune di Manfredonia	3914	2021	€ 16.248,00
16/12/2021	IMU SALDO	Comune di Manfredonia	3918	2021	€ 7.460,00
16/12/2021	IMU SALDO	Comune di Manfredonia	3930	2021	€ 44,00
30/06/2021	IRES (PRIMO ACCONTO)	ERARIO	2001	2021	€ 11.287,60
30/11/2021	IRES (SECONDO ACCONTO)	ERARIO	2002	2021	€ 16.931,40
30/06/2021	IRES SALDO	ERARIO	2003	2020	€ 760,00

Per detti tributi sono stati prenotati pagamenti al 31/05/2022 a mezzo F24. Si è fatto ricorso all'istituto del ravvedimento operoso, con l'applicazione delle sanzioni in misura ridotta, oltre interessi come per legge.

Al termine dell'esercizio 2021 sono giunti a scadenza molti dei contratti di fitto relativi ai poderi di proprietà dell'Ente concessi in locazione.

L'ASP ha attuato le procedure per i rilasci predisponendo nuovi bandi di fitto a prezzi di mercato.

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 non sono stati rispettati 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 Dell'Ente nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

Immobilitazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è

possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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 ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature	12,50%
Altri beni	12,50 - 25,00%

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

Non sono stati emessi oppure sottoscritti contratti per strumenti finanziari derivati.

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza ed iscritte 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

È stato stralcio il credito di euro 36.000 verso la Cooperativa Sociale Filo Di Arianna poiché da verifiche eseguite risulta che, detto importo, afferisce al pagamento di una fidejussione per una co-partecipazione (ASP e Coop Sociale Filo di Arianna s.r.l.) per la concessione di un finanziamento PO-FESR della Regione Puglia. Successivamente tale finanziamento, già liquidato per la parte competente alla Cooperativa Sociale Filo Di Arianna, è stato revocato con restituzione da parte della Cooperativa citata dell'importo liquidato di euro 750.000. Si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione del D.G.

È stata spostata la parte di DEBITI PER CAUZIONI inserita negli altri debiti esigibili entro l'esercizio nella corretta voce altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, tenuto conto della esigibilità delle cauzioni incamerate in rispetto della durata temporale dei contratti sottoscritti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo		9.396.561	636.263	10.032.814
Valore di bilancio		9.396.561	636.263	10.032.814
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		(1)	14	13
Ammortamento dell'esercizio		151.440		151.440
Totale variazioni		(151.441)	14	(151.427)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state completamente ammortizzate nel 2020 pertanto non sono presenti nel bilancio chiuso al 31/12/2021.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.773	5.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.773	5.773
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		

Costo	5.773	5.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.773	5.773

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

non sono state eseguite rivalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.245.120	9.398.561	(151.441)

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terroni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.907.457	52.853	10.331	232.046	10.202.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	688.548	30.700	6.457	80.420	806.125
Valore di bilancio	9.218.908	22.153	3.874	151.626	9.398.561
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni				1	1
Ammortamento dell'esercizio	138.555	6.607	1.291	4.988	151.440
Totale variazioni	(138.555)	(6.607)	(1.291)	(4.987)	(151.441)
Valore di fine 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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
636.207	636.253	14

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da

- CREDITI V/IMPRESE CONTROLLATE per euro 626.223
- PARTEC. IN IMPRESE 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

Purtroppo 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 della società strumentale.

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	30	626.253
Variazioni nell'esercizio		14	14
Valore di fine esercizio	626.223	44	626.267
Quota scadente entro l'esercizio	626.223	44	626.267

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	03888160716	10.000	100	
Altre partecipazioni					10.000
Totale					10.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	626.223	44	626.267
Totale	626.223	44	626.267

L'area geografica nella quale opera l'Ente è provinciale. I crediti di riferimento - come sopra riportati in tabella - sono riferiti all'area provinciale di Foggia

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	626.223
Crediti verso altri	44

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	626.223
Totale	626.223

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	44
Totale	44

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	38	6	44	44
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	210.366	1.557	222.923	222.923
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	221.108	1.564	224.672	224.672

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:



Descrizione	Importo
CREDITI V/IMPRESSE CONTROLLATE	1.705
CREDITI VERSO AFFITTUARI	221.987

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021, secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

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	44	222.923	224.872
Totale	44	222.923	224.872

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
91.820	73.093	18.527

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	73.044	18.527	91.571
Denaro e altri valori in cassa	49		49
Totale disponibilità liquide	73.093	18.527	91.620

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.684	12.623	(9.939)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	12.623		12.623
Variazione nell'esercizio	(9.939)	30	(9.939)
Valore di fine esercizio	2.684	30	2.684

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	2.684
	2.684



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
		Atribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	8.108.542							8.108.542
Varie altre riserve	1		(2)					(1)

Totale altre riserve		(2)				(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	2.119.366	(145.990)				1.973.365
Utile (perdita) dell'esercizio	(145.990)	145.990			(166.075)	(166.075)
Totale patrimonio netto	10.081.907	(2)			(166.075)	9.915.831

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 effettuato nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	8.108.542	B		
Altre riserve				
Utili portati a nuovo	1.973.365	A, B, C, D		
Totale	10.081.907			

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Accenti	Debiti verso fornitori
Italia	7.000	31.558
Totale	7.000	31.558

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	159.940	3.140	95.247	258.327

Totale	158.940	3.140	65.247	200.886
--------	---------	-------	--------	---------

Principalmente la voce debiti comprende debiti entro l'esercizio successivo:

- ALTRI DEBITI TRIBUTARI per euro 48.948. Tali debiti sono relativi all'IMU di competenza 2021
- ERARIO C/IREAS per euro 30.230
- FATTURE DA RICEVERE per euro 36.885.
- DEBITI V/FORNITORI per euro 5.124
- CLIENTI C/ANTICIPATI per euro 7.000

debiti oltre l'esercizio successivo:

- DEB. TRIB. ERARIO E E.L. per euro 77.658. La voce comprende gli importi delle rateazioni in corso ed altri debiti verso Enti Locali ed ERARIO.
- DEBITI PER CAUZIONI (oltre l'esercizio) per euro 61.897

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	200.886
Totale	200.886



Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.646	31.266	(13.609)

La parte maggiore dei risconti passivi è data dal risconto sui FTTT ATTIVI SU FABBRICATI STRUMENTALI della quota non di competenza dell'esercizio 2021 ma degli esercizi futuri.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	368	30.897	31.265
Variazione nell'esercizio	(102)	(13.506)	(13.609)
Valore di fine esercizio	266	17.391	17.646

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Atri	1.468
Totale	1.468

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	1.468	1.468
Totale	1.468	1.468

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	54	54
Totale	54	54

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2021, 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.

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 1960,80 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

Buona parte dei crediti verso gli affittuari sono stati riscossi dopo la chiusura dell'esercizio 2021. Per altro si rimanda alla Relazione sulla Gestione del D.G.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	(166.075)
copertura con gli utili portati a nuovo	Euro	(166.075)

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, 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.

Si propone di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 unitamente a tutti gli allegati che lo compongono e di coprire la perdita di euro 166.075 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.

Inoltre, si ritiene - per coerenza - di coprire le perdite portate a nuovo negli esercizi precedenti per l'importo pari ad euro 102.582 utilizzando gli utili portati a nuovo.

Foggia, 26/05/2022

Il Direttore Generale
(Avv. Immacolata Fusettieri)



Il Commissario Straordinario
(Avv. Davide Emanuele)



