

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Nota Integrativa parte iniziale

Principi di redazione

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del Codice Civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Ente, nonché del risultato economico.



- L'Ente ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli dell'esercizio precedente e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

L'Ente svolge prevalentemente 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 attualmente prevalentemente attraverso la concessione a terzi della struttura Oasi Verde. Altre attività dell'Ente sono: la promozione culturale e l'integrazione sociale. Tali attività vengono sostenute attraverso la locazione del patrimonio fondiario ed immobiliare.

Durante l'esercizio 2019 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 rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Con delibera del 11/07/2019 n. 443 è stato nominato il commissario straordinario avv. Davide Emanuele in avvicendamento alla dott.ssa Lucia Lia Azzarone.

Tra i fatti di rilievo del 2019, si segnala la notifica dell'accertamento IMU anno 2014 al 30/12/2019 n. atto 15325632 per euro 65.677. Successivamente alla notifica dello stesso è stata fatta istanza di adesione per la revisione delle sanzioni. L'atto è stato rideterminato con notifica a mezzo PEC del 17/02/2020 del nuovo importo pari a euro 56.747 con un risparmio per l'Ente di euro 8.930 sulle sanzioni.

Sono terminate le seguenti rateazioni:

- Cartella Esattoriale n. 04320180001475457000 per Unico 2014;

A seguito dell'alienazione di un podere l'Ente, il 31/01/2020, ha provveduto ad estinguere le seguenti rateazioni al 31/12/2019 in corso:

- 770/2016 ai 2015 codice atto 46339371612;
- IRES 2012 codice atto 51677401310;
- Unico 2016 codice atto 45451081611;
- IMU 2013 comune di Foggia codice atto 15316072;
- IMU 2012 comune di Foggia codice atto 15311878.

Nonostante sia stata fatta richiesta al comune di Manfredonia per l'estinzione delle rateazioni in corso per IMU 2016 e IMU 2015, l'Ente non ha ricevuto alcun riscontro.

Nell'esercizio 2019 l'Ente ha continuato a onorare i debiti tributari e verso gli enti locali per imposte e tasse già in corso di rateizzazione e rateizzando quanto notificato nell'anno in corso.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente, passando da euro 10.371.750 a euro 10.147.088 per l'alienazione di un podere e per effetto degli ammortamenti dell'esercizio.

Si precisa che sulla struttura "Oasi Bianca" non sono stati calcolati ammortamenti in quanto la stessa non è in funzione poiché per una parte permane la misura cautelare del sequestro giudiziario benché tutte le opere eseguibili ad eccezione della porzione sottoposta al sequestro, sono state interamente realizzate.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.773	10.227.188	636.223	10.869.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.464	493.972		497.436
Valore di bilancio	2.309	9.733.218	636.223	10.371.750
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	63.850	-	63.850
Ammortamento dell'esercizio	1.155	159.655		160.810
Totale variazioni	(1.155)	(223.505)	-	(224.660)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.773	10.163.340	636.223	10.805.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.618	653.630		658.248
Valore di bilancio	1.155	9.509.711	636.223	10.147.089

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.773	5.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.464	3.464
Valore di bilancio	2.309	2.309
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.155	1.155
Totale variazioni	(1.155)	(1.155)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	1.154	1.154

Immobilizzazioni materialiMovimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.936.106	10.330	280.752	10.227.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	412.496	3.874	77.602	493.972
Valore di bilancio	9.523.610	6.456	203.150	9.733.216
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	63.850	-	-	63.850
Ammortamento dell'esercizio	137.498	1.291	20.866	159.655
Totale variazioni	(201.348)	(1.291)	(20.866)	(223.505)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.798.608	10.330	280.752	10.089.690
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.165	98.469	103.634
Valore di bilancio	9.322.262	5.165	182.284	9.509.711

Immobilizzazioni finanziarieInformazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Totale

Denominazione	DE PICCOLELLIS SERVIZI SRL S.U. IN FOGGIA	
Città, se in Italia, o Stato estero	FOGGIA	
Codice fiscale (per imprese italiane)	03886160716	
Capitale in euro	10.000	
Quota posseduta in euro	10.000	
Quota posseduta in %	100,00	
Valore a bilancio o corrispondente credito	10.000	10.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	FOGGIA	Totale
Crediti immobilizzati verso controllate	626.223	626.223
Totale crediti immobilizzati	626.223	626.223

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate per euro 10.000 (100% del C.S.) da una partecipazione relativa alla De Piccolellis Servizi srl a socio unico - in liquidazione, ed euro 626.222,53 come crediti immobilizzati verso la stessa.

Con atto notarile del dott. Pascucci del 24/10/2019 registrato nel Registro delle Imprese in data 13/11/2019, è stato nominato il nuovo liquidatore della società De Piccolellis Servizi srl su in liquidazione.

L'Ente si è costituito parte civile nel procedimento penale N. 11800/15 R.G. GIP - N. 13709/14 R.G. PM ed ha avanzato richiesta di risarcimento dei danni subiti.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllate**

Descrizione	CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLAT	Totale
Valore contabile	626.223	626.223

Attivo circolanteAttivo circolante: Crediti


*Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica***CREDITI:**

La voce C) II CREDITI include:

- Crediti verso affittuari (terreni agricoli) per euro 160.803
- Crediti per finanziamento verso "Filo di Arianna coop soc a r.l." per euro 36.000.

In data 8 maggio 2018, prot. 298/7 è stata inoltrata alla "Filo di Arianna coop soc a r.l." richiesta di restituzione del finanziamento per l'importo di euro 36.000 oltre accessori di Legge e contestuale costituzione in mora.

La costituzione in mora ad ogni effetto di legge, con interruzione dei termini prescrizionali, consentirà all'Ente ulteriori verifiche circa la fattibilità della richiesta sulla scorta della documentazione in atti oltre ad una verifica circa la reale soddisfazione del credito.

- altri crediti 3.079

Area geografica	Totale	
	AREA PROVINCIALE	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30	30
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	199.887	199.887
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	199.917	199.917

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	43.965	29	43.994
Variazione nell'esercizio	208.225	54	208.279
Valore di fine esercizio	252.190	83	252.273

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Si presentano le variazioni nelle voci di Patrimonio Netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio nettoVariazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	8.108.542	0	0	2.383.927	(326.049)	10.166.420
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Valore di fine esercizio	8.108.542	1	1	2.057.878	61.479	10.227.900

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Totale
Importo	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale che coincide con quello di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	127.373	314.575	16.926	70.515	529.389

Variazione nell'esercizio	(93.745)	(53.174)	(1.130)	2.324	(145.725)
Valore di fine esercizio	33.628	261.401	15.796	72.839	383.664
Quota scadente entro l'esercizio	33.628	10.655	15.796	72.839	132.918
Quota scadente oltre l'esercizio	-	250.746	-	-	250.746

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale			Totale
	PROVINCIALI	ERARIO (NAZIONALE)	IST. PREVIDENZIALI (NAZIONALI)	
Debiti verso fornitori	33.628	-	-	33.628
Debiti tributari	-	261.401	-	261.401
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	15.796	15.796
Altri debiti	72.839	-	-	72.839
Debiti	106.467	261.401	15.796	383.664

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Altri ricavi e proventi	629.160	275.254	353.906
Totali	629.160	497.038	132.122

La voce altri ricavi e proventi comprende:

Fitti attivi Immobili e canoni d'uso 117.655

Fitti attivi terreni agricoli 137.952

Plusvalenza da alienazione 361.261

Sopravvenienze per rettifiche di esercizio per la differenza.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per servizi ammontano ad euro 104.733 e sono strettamente connessi allo svolgimento dell'attività dell'Ente.

La voce include i compensi a revisore unico, compensi a professionisti attinenti e non all'attività dell'Ente, spese per utenze.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il direttore generale e il commissario straordinario.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali sono determinati imputando l'ammortamento della quota dell'esercizio.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali sono determinati imputando l'ammortamento della quota dell'esercizio.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci quali:

- IMU euro 75.841
- TASI euro 4.070
- Tassa rifiuti euro 833
- Multe e ammende 5.668
- imposte esercizi precedenti 66.620
- sopravvenienze passive euro 697
- perdite su crediti euro 35.349
- altri oneri euro 922

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2019 il personale in forza all'Ente è rappresentato dal 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.



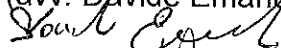
Nota Integrativa parte finale

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.

L'organo amministrativo ritiene di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019 unitamente a tutti gli allegati che lo compongono, e di portare a nuovo gli utili d'esercizio pari ad euro 61.479, 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.

Foggia, 16/06/2020

Il Commissario Straordinario
(avv. Davide Emanuele)



Il Direttore Generale
(avv. Immacolata Panettieri)

