

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018

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 31/12/2017 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 2018 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.

Tra i fatti di rilievo del 2018, si segnala l'adesione (e il successivo accoglimento da parte dei destinatari) alla c.d. "Rottamazione Ruoli BIS", presentata telematicamente all'Agenzia delle Entrate Riscossione SpA il 26/04/2018 al protocollo n. W-2018042600467001. Il debito iscritto a ruolo di euro 6.159,27 è stato stralciato ad euro 1.564,23 con un beneficio pari a euro 4.595,04.

Sono terminate le seguenti rateazioni:

- IRES anno d'imposta 2011 - Codice Atto 46552841218 e terminata con la rata del 30/11/2018;
- 770/2013 anno d'imposta 2012 codice atto n. 18639021312 in corso al 31/12/2018 e terminata con la rata n. 20 del 28/02/2019;
- IMU 2013 Comune di Manfredonia codice atto 79628 terminata con la rata n. 24 del 30/09/2018;
- 770/2012 anno imposta 2011 codice atto n. 15542241219 terminata con la rata del 31/01/2018;
- IRES anno d'imposta 2011 - Codice Ufficio TVK – Codice Atto 13314002000 terminata con la rata del 28/02/2018;
- IRES anno d'imposta 2010 - Codice Ufficio TVK - Codice Atto 13023761003 terminata con la rata del 28/02/2018;

Nell'esercizio 2018 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 aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 7.376.486 a euro 10.371.750 per l'effetto dello storno delle rimanenze di immobilizzazioni in corso a fabbricati per il completamento della struttura "Oasi Bianca".

Tale struttura attualmente non è in funzione poiché per una parte della stessa permane la misura cautelata del sequestro giudiziario benché tutte le opere eseguibili, ad eccezione della porzione sottoposta al sequestro, sono state interamente realizzate; pertanto non sono stati calcolati ammortamenti sul citato immobile.

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	7.071.107	636.229	7.713.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.309	334.314		336.623
Valore di bilancio	3.464	6.736.793	636.229	7.376.486
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.156.082	-	3.156.082
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	6	6
Ammortamento dell'esercizio	1.155	159.657		160.812
Totale variazioni	(1.155)	2.996.425	(6)	2.995.264
Valore di fine esercizio				
Costo	5.773	10.227.189	636.223	10.869.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.464	493.971		497.435
Valore di bilancio	2.309	9.733.218	636.223	10.371.750

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

[Redacted area]

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Totale	
Crediti immobilizzati verso controllate	FOGGIA	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. In riferimento alla partecipata De Piccolellis Servizi S.U. Srl in liquidazione, con la costituzione di parte civile nel procedimento penale N. 11800/15 R.G. GIP - N. 13709/14 R.G. PM è stata avanzata richiesta di risarcimento dei danni subiti a causa della condotta singolarmente e complessivamente considerata. Sia la partecipazione sia il credito immobilizzato sono stati valutati al valore nominale.

Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllate

Descrizione	Totale	
Valore contabile	CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLAT	626.223
	626.223	626.223

Attivo circolanteAttivo circolante: CreditiSuddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

CREDITI:

La voce C) II CREDITI include:

- Crediti verso affittuari (terreni agricoli) per euro 155.841.
- Fatture da emettere per euro 73.194 verso ASL.
- 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. Ad oggi, l'ASP sta valutando, sulla scorta della documentazione rinvenuta negli uffici, la possibilità di promuovere azioni giudiziarie per il recupero delle somme finanziarie.

- altri crediti 3.825.

Area geografica	AREA PROVINCIALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	73.194	73.194
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4	4
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	195.662	195.662
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	268.860	268.860

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	92.370	330	92.700
Variazione nell'esercizio	(48.405)	(301)	(48.706)
Valore di fine esercizio	43.965	29	43.994

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.

	Ratei attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazione nell'esercizio	12.475	12.475
Valore di fine esercizio	12.475	12.475



Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio nettoVariazioni 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	1	1	2.486.509	(102.582)	10.492.470
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	(1)	(1)	(102.582)	-	(102.583)
Decrementi	-	-	-	-	(102.582)	(102.582)
Valore di fine esercizio	8.108.542	0	0	2.383.927	(326.049)	10.166.420

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Totale	
	RISERVE ARROT. UNITA' DI EURO	
Importo	(1)	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	8.108.542	patrimonio	B
Altre riserve			
Utili portati a nuovo	2.383.927	ris. utili	A,B
Totale	10.492.469		

Leggenda: A) capitale; B) Copertura perdite C) distribuzione ed altri utilizzi

	corrente	precedente	
Ricavi vendite e prestazioni	221.784	224.842	-3.058
Altri ricavi e proventi	275.254	470.155	-194.901
Totali	497.038	694.997	-197.959

La voce altri ricavi e proventi comprende:

Fitti attivi per struttura oasi bianca 114.104

Fitti attivi terreni agricoli 134.425

Il decremento della voce altri ricavi e proventi, rispetto all'esercizio precedente, è giustificata dal fatto che nel 2017, sono state rilevate sopravvenienze attive derivanti da rottamazioni cartelle e fitti attivi degli anni precedenti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività		Totale
Valore esercizio corrente	RICAVI SERVIZI SOCIO SANITARI 221.784	221.784
Valore esercizio corrente	ALTRI RICAVI E PROVENTI 275.526	275.526

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Area geografica		Totale
Valore esercizio corrente	FOGGIA 497.040	497.040

Costi della produzione

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

Costi per servizi ammontano ad euro 310.374 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 godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di attrezzature a noleggio.



DebitiVariazioni 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	212.663	197.445	18.916	68.722	497.746
Variazione nell'esercizio	(85.290)	117.130	(1.990)	1.793	31.643
Valore di fine esercizio	127.373	314.575	16.926	70.515	529.389
Quota scadente entro l'esercizio	127.373	40.263	16.926	70.515	255.077
Quota scadente oltre l'esercizio	-	274.312	-	-	274.312

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale			
	REGIONALE	ERARIO (NAZIONALE)	IST. PREVIDENZIALI (NAZIONALI)	
Debiti verso fornitori	127.373	-	-	127.373
Debiti tributari	-	314.575	-	314.575
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	16.926	16.926
Altri debiti	70.515	-	-	70.515
Debiti	197.888	314.575	16.926	529.389

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	Esercizio	Variazione
-----------	-----------	------------



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, fatto salvo quanto detto sul paragrafo Immobilizzazioni per la struttura "Oasi Bianca".

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti si presumono esigibili.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci quali:

- IMU euro 76.174
- TASI euro 4.070
- Tassa rifiuti euro 654
- Multe e ammende 4.922
- imposte esercizi precedenti 113.039
- sopravvenienze passive euro 35.402
- altri oneri euro 1.298

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.

Con delibera del C.S. n. 07 del 25 giugno 2018 ha conferito incarico per l'adeguamento ai requisiti richiesti dal regolamento UE 679/2016 in materia di protezione dei dati personali e conferimento incarico DPO/RPD.

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2018 il personale in forza all'Ente è rappresentato dal Direttore Generale nominato con Delibera n. 24 del 17 giugno 2016 e prorogato con delibera n. 13 del 21.11.2018, 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.

La perdita è stata determinata prevalentemente dagli ammortamenti effettuati, dalle imposte rilevate al conto economico relative agli esercizi precedenti scaturenti dagli accertamenti, e da poste straordinarie.

L'organo amministrativo ritiene di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018 unitamente a tutti gli allegati che lo compongono, e di coprire la perdita d'esercizio pari ad euro 326.049 con gli utili 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.

Foggia, 2 maggio 2019

Il Direttore Generale
(avv. Immacolata Panettieri)

