

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

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 31/12/2020 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 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: la promozione culturale e l'integrazione sociale.

Tali attività vengono sostenute attraverso la locazione del patrimonio fondiario ed immobiliare

Durante l'esercizio 2020 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 2020, si segnala la notifica dell'accertamento IMU anno 2014 identificato al protocollo del 30/12/2019 n. 916/5 dell'Ente n. atto 15325632 per euro 65.677. In data 18/02/2020, a fronte di istanza di accertamento di adesione, l'atto originario è stato rideterminato in € 56.747 con abbattimento delle sanzioni previste pari ad € 8.930.

Per tale atto è stata chiesta ed ottenuta rateazione in 8 rate trimestrali, la prima a far data dal 28/03/2020.

A seguito di verifica dei contratti di fitto in vigenza si è provveduto ad uno stralcio dei depositi cauzionali iscritti in bilancio relativi ai quali non sono stati rinvenuti documenti a supporto. Lo stralcio è pari ad euro 38.028 e la quantificazione delle cauzioni al 31/12/2020 è pari ad euro 62.897.

A seguito dell'alienazione del podere n. 20 sito il Manfredonia loc. La scrofolà, inserito nel piano delle alienazioni 2019/2020 avvenuta a seguito di bando di gara nel 2019 e contratto di acquisto del 31/01/2020, l'Ente ha provveduto ad estinguere la predetta debitoria:

- 770/2016 a.i. 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.

In data 17.11.2020 è stato notificato accertamento IMU per l'anno 2015 dal Comune di Foggia con atto n. 15329613 del 19/10/2020 per un importo dovuto pari ad € 65.568. Avverso tale atto l'Ente ha proposto istanza di adesione a mezzo PEC il 29/12/2020, cui è seguita la rideterminazione degli importi dovuti, quantificati in € 56.639 con un abbattimento delle sanzioni pari ad € 8.929.

Per l'atto così rideterminato è stata chiesta ed ottenuta una rateazione in 90 rate, la prima scadente il 31/01/2021.

È stata regolarizzata l'IMU del 2016 avendo l'Ente versato in difetto euro 8.980, parzialmente compensata con credito del 2017 di euro 5.686,00 versando la differenza maggiorata di sanzioni ed interessi applicando l'istituto del ravvedimento operoso.

Sono in corso le seguenti rateazioni:

- IMU 2015 Comune di Foggia
- IMU 2014 Comune di Foggia
- IMU 2015, 2016 e 2017 Comune di Manfredonia

Nell'esercizio 2020 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 10.147.089 a euro 10.032.814 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	9.396.561	636.223	10.038.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.618	653.628		658.246
Valore di bilancio	1.155	9.509.711	636.223	10.147.089
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	39.347	30	39.377
Ammortamento dell'esercizio	1.155	152.497		153.652
Totale variazioni	(1.155)	(113.150)	30	(114.275)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.773	8.069.795	-	8.075.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.773	806.126		811.899
Valore di bilancio	0	9.396.561	636.253	10.032.814

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	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)	4.618	4.618
Valore di bilancio	1.155	1.155
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.155	1.155
Totale variazioni	(1.155)	(1.155)
Valore di fine esercizio		
Costo	5.773	5.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.773	5.773
Valore di bilancio	0	0

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio					
Costo	9.872.257	48.706	10.330	232.046	10.163.339
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	549.994	24.353	5.165	74.116	653.628
Valore di bilancio	9.322.263	24.353	5.165	157.930	9.509.711
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	35.200	4.147	-	-	39.347
Ammortamento dell'esercizio	138.555	6.347	1.291	6.304	152.497
Totale variazioni	(103.355)	(2.200)	(1.291)	(6.304)	(113.150)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.774.566	52.853	10.330	232.046	8.069.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	688.549	30.700	6.457	80.420	806.126
Valore di bilancio	9.218.908	22.153	3.874	151.626	9.396.561

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	626.223	0	626.223
Variazioni nell'esercizio	-	30	30
Valore di fine esercizio	626.223	30	626.253
Quota scadente entro l'esercizio	626.223	30	626.253

Informazioni 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	
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	
Valore a bilancio o corrispondente credito	10.000	10.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	FOGGIA	Totale
Crediti immobilizzati verso controllate	626.223	626.223
Crediti immobilizzati verso altri	30	30
Totale crediti immobilizzati	626.253	626.253

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 626.223 come crediti immobilizzati verso la stessa.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	0	30	199.887	199.917
Variazione nell'esercizio	1.705	8	19.479	21.192
Valore di fine esercizio	1.705	38	219.366	221.109
Quota scadente entro l'esercizio	1.705	38	219.366	221.109

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

CREDITI:

La voce C) II CREDITI include:

- Crediti verso affittuari (terreni agricoli) per euro 183.097
- 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 per la differenza

Area geografica	Totale	
	AREA PROVINCIALE	
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	1.705	1.705
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38	38
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	219.366	219.366
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	221.109	221.109

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	252.190	83	252.273
Variazione nell'esercizio	(179.146)	(34)	(179.180)
Valore di fine esercizio	73.044	49	73.093

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	12.603	12.603
Variazione nell'esercizio	20	20
Valore di fine esercizio	12.623	12.623

La voce Ratei attivi di euro 12.623 comprende:

Fitti Attivi su fabbricati per euro 12.487 incassati nel 2021 ma relativi all'esercizio

2020 e per la restante parte interessi attivi su depositi bancari.

I ratei sono calcolati in base al principio di competenza al 31/12/2020

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	8.108.542	1	1	2.057.878	61.479	10.227.900
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	-	-	61.479	-	61.479
Decrementi	-	-	-	-	61.479	61.479
Risultato d'esercizio					(145.993)	-
Valore di fine esercizio	8.108.542	1	1	2.119.358	(145.993)	10.081.908

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Totale
Importo	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	8.108.542	capitale		8.108.542
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	arrotondamenti		1
Totale altre riserve	1			1
Utili portati a nuovo	2.119.358	riserve di utili	A, B, C	2.119.358
Totale	10.227.901			10.227.901
Quota non distribuibile				10.227.901

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Totale	
	ARROTONDAMENTI U.EURO	
Importo	1	1

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	33.628	261.401	15.796	72.839	383.664
Variazione nell'esercizio	(15.118)	(124.986)	(12.656)	(4.428)	(157.188)
Valore di fine esercizio	18.510	136.415	3.140	68.411	226.476
Quota scadente entro l'esercizio	18.510	3.543	3.140	68.411	93.604
Quota scadente oltre l'esercizio	-	132.872	-	-	132.872

Ratei e risconti passivi

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	318	-	318
Variazione nell'esercizio	40	30.897	30.937
Valore di fine esercizio	358	30.897	31.255

La voce ratei passivi per totali euro 358 comprende gli oneri bancari e costi delle utenze quali acqua ed energia elettrica.

La voce risconti passivi valorizzata per euro 30.897 è determinata principalmente per il risconto dei ricavi di competenza futura per lavori di migliorie su immobile per euro 28.600 e per la restante parte per risconti passivi su contributi a fondo perduto c/impianti.

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	361.117	629.160	(268.043)
Totali	361.117	629.160	(268.043)

La voce altri ricavi e proventi comprende:

Fitti attivi per struttura oasi bianca 125.638

Fitti attivi terreni agricoli 150.900

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 111.791 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 pari ad euro 144.883 comprende voci quali:

- IMU euro 84.736
- Tassa rifiuti euro 665
- Multe e ammende 5.557
- imposte esercizi precedenti 48.508
- sopravvenienze passive euro 2.738
- altri oneri per la differenza

Nota Integrativa Altre Informazioni

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

Dati sull'occupazione

Al 31.12.2020, 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.

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 31.12.2020 unitamente a tutti gli allegati che lo compongono, e di coprire la perdita di euro 145.993,17 con gli utili di esercizio degli anni precedenti, 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, 13/05/2021

Il Commissario Straordinario
(avv. Davide Emanuele)

Davide Emanuele

Il Direttore Generale
(avv. Immacolata Panettieri)

Immacolata Panettieri

