

A.S.P. MARCHESE FILIPPO DE PICCOLELLIS**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

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

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	648	
II - Immobilizzazioni materiali	9.050.263	9.150.193
III - Immobilizzazioni finanziarie	604.415	636.226
Totale immobilizzazioni (B)	9.655.326	9.786.419
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	357.866	312.239
Totale crediti	357.866	312.239
IV - Disponibilità liquide	203.570	198.722
Totale attivo circolante (C)	561.436	510.961
D) Ratei e risconti	30.883	13.474
Totale attivo	10.247.645	10.310.854
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.108.542	8.108.542
VI - Altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.561.589	1.807.289
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(92.439)	(245.700)
Totale patrimonio netto	9.577.692	9.670.132
B) Fondi per rischi e oneri	52.761	
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.002	173.533
esigibili oltre l'esercizio successivo	330.585	280.165
Totale debiti	413.587	453.698
E) Ratei e risconti	203.605	187.024
Totale passivo	10.247.645	10.310.854

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	423.216	366.141
Totale altri ricavi e proventi	423.216	366.141
Totale valore della produzione	423.216	366.141
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	279	211
7) per servizi	121.399	166.923
8) per godimento di beni di terzi	878	892
9) per il personale		

a) salari e stipendi	42.124	42.124
b) oneri sociali	13.757	13.783
Totale costi per il personale	55.881	55.907
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	100.091	99.807
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	162	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	99.929	99.807
Totale ammortamenti e svalutazioni	100.091	99.807
12) accantonamenti per rischi	52.761	
14) oneri diversi di gestione	114.850	255.226
Totale costi della produzione	446.139	578.966
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(22.923)	(212.825)
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	1.345	192
Totale proventi diversi dai precedenti	1.345	192
Totale altri proventi finanziari	1.345	196
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.788	1.896
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.788	1.896
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.443)	(1.700)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	500	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	31.311	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	82	
Totale svalutazioni	31.893	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(31.893)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(57.259)	(214.525)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.180	31.175
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.180	31.175
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(92.439)	(245.700)

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(92.439)	(245.700)
Imposte sul reddito	35.180	31.175

Interessi passivi/(attivi)	2.443	1.700
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(54.816)	(212.825)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	100.091	99.807
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	31.312	41
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	131.403	99.848
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	76.587	(112.977)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(22.935)	30.962
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(17.409)	(10.790)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.581	169.378
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(47.646)	79.351
Totale variazioni del capitale circolante netto	(71.409)	268.901
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.178	155.924
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.443)	(1.700)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.338)	(42.242)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	52.761	
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(20)	(43.942)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.158	111.982
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2)	(4.881)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(810)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	500	
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(312)	(4.881)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.845	107.102
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	198.556	91.571
Assegni		
Danaro e valori in cassa	166	49
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	198.722	91.620
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	203.358	198.556
Assegni		
Danaro e valori in cassa	213	166
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	203.570	198.722
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il presente rendiconto finanziario è stato redatto secondo il metodo indiretto.

La perdita dell'esercizio è stata rettificata per tenere conto delle variazioni delle poste monetarie delle attività e passività operative, nonché dei flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento e finanziamento.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (92.439).

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.

Le 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 2023 l'attività si è svolta regolarmente fino alle dimissioni immediate ed irrevocabili del C.S. avvenute in data 21.09.2023. Successivamente a tale data, stante la mancata costituzione dell'organo di governo, l'ASP ha subito una situazione di stallo delle attività di ordinaria e straordinaria amministrazione considerato che sono stati pagati unicamente imposte, tasse e contributi a mezzo F24 inviati dai consulenti dell'Ente.

Con DPGR n. 56 del 30.01.2025 è stato nominato C.S. il Dott. Salvatore Speranza insediandosi nella carica con delibera del C.S. n. 01 del 06.02.2025.

Con DGR n. 1611 del 24.11.2024 è stato nominato Presidente del Collegio dei Revisori, con affidamento in forma monocratica delle intere funzioni dell'organo di Revisione, il Dott. Mauro Pagano, insediandosi nella carica con delibera del C.S. n. 03 del 13.02.2025.

Non vi sono stati fatti significativi che hanno indotto a 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, cui si rimanda alla relazione del D.G. sono di seguito esposti.

Prosegue il piano di risanamento dell'Ente. Si evidenzia, infatti che a seguito della scadenza contrattuale al termine dell'annata agraria 2021/2022 taluni 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.

E' da rilevare che il pagamento dei canoni di fitto è posticipato e, pertanto, la sottoscrizione dei nuovi contratti di fitto ai canoni di mercato ha prodotto per l'annata agraria 2022/2023 un considerevole aumento delle entrate "per fitti".

A seguito dell'aggiudicazione dell'appalto S.U.A. Provincia di Foggia è stato approvato lo schema contrattuale e successivamente sottoscritto, innanzi il notaio rogante, il contratto per la concessione della gestione del Centro Diurno socio-educativo e riabilitativo OASI VERDE.

L'ASP, avendo partecipato all'Avviso per Manifestazione di interesse per intraprendere percorsi di sviluppo locale per contribuire alla realizzazione degli obiettivi del Piano Nazionale di Ripresa e di Resilienza pubblicato dall'Università per gli Studi di Foggia in data 12.10.2022, ha provveduto ad approvare il contratto di rete e gli atti allegati sottoscritti dalle parti interessate.

Le dimissioni immediate ed irrevocabili del C.S. avvenute in data 21.09.2023 hanno provocato una situazione di stallo nell'attività dell'Ente.

Non sono state onorate, dopo tale data, le fatture provenienti dai fornitori, rateazioni in corso da pagarsi con modalità diverse dagli F24, salari e stipendi, cartelle esattoriali pervenute e debiti diversi a causa della impossibilità oggettiva all'autorizzazione al pagamento.

Sono invece avvenute regolarmente le riscossioni a mezzo bonifico bancario confluite direttamente sul c/c dell'Ente.

Sono stati trasmessi agli organi di vigilanza e precisamente al Dipartimento Welfare della Regione Puglia segnalazioni riguardanti le dimissioni del commissario, la situazione dell'ASP a seguito delle dimissioni del C.S. ed il verbale del Revisore Dott. Lisi del 24.04.2024 con il quale si evidenziava, tra l'altro la mancata approvazione dei bilanci: Prot. 158/7 del 30/05/2024; Prot. 169/8 del 14/05/2024; Prot. 222/4 del 26/04/2024 Prot. 309/8 del 09/09/2024.

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

Sono in corso le seguenti rateazioni:

- IMU Foggia anno 2015, atto 15329613 del 19/10/2020 notificato il 17/11/2020. Regolarmente onorata, con debito residuo, escluso interessi, dopo il pagamento della 36ma rata di euro 31.278,50;
- 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 31/12/2023 di euro 0. Rateazione terminata al 21/03/2023;
- IMU 2018 Manfredonia, atto n. 056/385/2023 del 28/01/2023. Rateazione pagata fino alla rata n. 7 il 24/10/2023. Quota capitale del debito residuo: euro 9.101,14

Si evidenzia che si è ricorsi all'istituto del ravvedimento operoso per:

- IMU e TASI acconto e saldo per il Comune di Ascoli per gli anni dal 2017 al 2023 per totali euro 6.806,42 in data 16/06/2023;
- Secondo acconto IRES 2022 per euro 18.018,00 il 23/06/2023;
- IMU saldo 2022 e IMU acconto 2023 per i comuni di Foggia e Manfredonia per complessivi euro 83.591,00 il 23/06/2023

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, I 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

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).

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo ed esposte in bilancio al netto della quota di ammortamento.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

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

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

Le partecipazioni nella società controllata sono state opportunamente svalutate poiché oggetto di costituzione di parte civile nel giudizio in corso presso il Tribunale Penale di Foggia e presso la Corte dei Conti Giurisdizione Puglia e, prudenzialmente, viene iscritto un apposito fondo rischi.

Azioni proprie

Non si posseggono azioni proprie

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

L'Ente non ha fondi o accantonamenti per personale dipendente in quanto per disposizioni normative applicabili in materia e CCNL Nazionale, relativo al comparto funzioni locali, lo stesso è oggetto di accantonamento presso l'INPS.

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

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		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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	810	(1)	(31.811)	(31.002)
Ammortamento dell'esercizio	162	99.929		100.091
Totale variazioni	648	(99.930)	(31.811)	(131.093)
Valore di fine esercizio				
Costo	810	10.207.566	636.226	10.844.602
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162	1.157.303		1.157.465
Svalutazioni			31.811	31.811
Valore di bilancio	648	9.050.263	604.415	9.655.326

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
648		648

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	810	810
Ammortamento dell'esercizio	162	162
Totale variazioni	648	648

Valore di fine esercizio		
Costo	810	810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162	162
Valore di bilancio	648	648

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.050.263	9.150.193	(99.930)

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	9.907.457	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		1	1		2
Ammortamento dell'esercizio	92.370	2.887	517	4.157	99.929
Totale variazioni	(92.370)	(2.886)	(516)	(4.157)	(99.930)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.907.457	57.733	10.331	232.046	10.207.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.011.843	42.958	8.781	93.721	1.157.303
Valore di bilancio	8.895.614	14.775	1.550	138.325	9.050.263

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
604.415	636.226	(31.811)

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate principalmente da

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

Prudenzialmente le partecipazioni e i crediti delle immobilizzazioni finanziarie sono state opportunamente svalutate del 5% costituendo i relativi fondi rischi.

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		
Incrementi per acquisizioni	(500)	(500)
Totale variazioni	(500)	(500)
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Svalutazioni	500	500
Valore di bilancio	9.500	9.500

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. Le partecipazioni sono rappresentate dal possesso del 100% del capitale sociale 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	3	626.226
Variazioni nell'esercizio	(31.312)		(31.311)
Valore di fine esercizio	594.911	3	594.915
Quota scadente entro l'esercizio	594.911	3	594.915

Il totale delle rivalutazioni, delle svalutazioni e dei ripristini di valore a fine esercizio risulta pari a Euro

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate		31.312	
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Svalutazioni	31/12/2023
Imprese controllate	626.223	31.312	594.911
Altri	3		3
Arrotondamento			1
Totale	626.226	31.312	594.915

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	
					9.500
Totale					9.500

La partecipazione risulta iscritta per euro 9.500 a seguito della svalutazione del 5% iscritta in bilancio prudenzialmente.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	594.911	3	594.914
Totale	594.911	3	594.914

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da crediti verso la società controllata e partecipata al 100% De Piccolellis srl in liquidazione. Sono iscritte al netto della svalutazione eseguita nell'esercizio 2023 a titolo prudenziale.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	594.911
Crediti verso altri	3

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

	Descrizione	Valore contabile
Altri crediti		594.911
Totale		594.911

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

	Descrizione	Valore contabile
Altri crediti		3
Totale		3

I crediti verso altri sono costituiti da depositi cauzionali su contratti.

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	(82)	1.623	1.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	161		161	161
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	310.373	45.710	356.083	356.083
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	312.239	45.627	357.866	357.866

I crediti sono iscritti al valore nominale che coincide al valore di presumibile realizzo.

Sono rappresentati principalmente da crediti verso imprese controllate a breve per euro 1.705, da crediti verso affittuari per euro 344.930.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, I comma, n. 6, c.c.).

Area geografica	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.623
Totale	1.623

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	161	356.083	357.867
Totale	161	356.083	357.867

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
203.570	198.722	4.848

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	198.556	4.802	203.358
Denaro e altri valori in cassa	166	47	213
Totale disponibilità liquide	198.722	4.848	203.570

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
30.883	13.474	17.409

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	13.459	15	13.474
Variazione nell'esercizio	17.387	22	17.409
Valore di fine esercizio	30.846	37	30.883

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		(1)					
Totale altre riserve	1		(1)					
Utili (perdite) portati a nuovo	1.807.289		(245.700)					1.561.589
Utile (perdita) dell'esercizio	(245.700)		245.700				(92.439)	(92.439)
Totale patrimonio netto	9.670.132		(1)				(92.439)	9.577.692

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	8.108.542	8.108.542
Altre Riserve		1
Utili (perdite) di esercizi precedenti	1.561.589	1.807.289
Utili (perdita) dell'esercizio	(92.439)	(245.700)
Totale patrimonio netto	9.577.692	9.670.132
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, c.c.):

	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				
Utili portati a nuovo	1.561.589	A,B,C,D		
Totale	9.670.131			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
52.761		52.761

Il fondo rappresenta l'accantonamento per rischi su cause legali in corso.

Variazioni nell'esercizio	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	(52.761)	(52.761)
Totale variazioni	52.761	52.761
Valore di fine esercizio	52.761	52.761

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 52.761, risulta così composta: accantonamento per rischi su cause legali in corso.

Sono stati accantonati euro per:

- Accertamento IMU anno 2022-2023 per euro 2.520;
- Accertamento IMU anno 2022-2023 per euro 16.541
- Tecnion Consorzio delle Tecniche srl in liquidazione euro 32.500 + euro 1.200,00

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, I 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	62.520	(22.935)	39.585	39.585	
Debiti tributari	127.935	(65.211)	62.724	16.837	45.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.621	(12.952)	2.669	2.669	
Altri debiti	240.622	60.987	301.609	16.911	284.698
Totale debiti	453.698	(40.111)	413.587	83.002	330.585

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
fatture da ricevere	38.118
debiti verso enti locali ed erario per euro	45.887
debiti per cauzioni	284.698
debiti diversi	10.562
clienti c/anticipi	7.000

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di utilizzo dei beni dell'Ente.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, I comma, n. 6, c.c.).

Area geografica	Acconti	Debiti verso fornitori
Italia	7.000	39.585
Totale	7.000	39.585

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	62.724	2.669	301.609	413.587
Totale	62.724	2.669	301.609	413.587

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

non ci sono debiti superiori a 5 anni assistiti da garanzie reali

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
203.605	187.024	16.581

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	151	186.874	187.024
Variazione nell'esercizio		16.580	16.581
Valore di fine esercizio	151	203.454	203.605

La parte maggiore dei risconti passivi è data dal risconto sui FITTI ATTIVI TERRENI AGRICOLI per la quota non di competenza dell'esercizio 2023 ma degli esercizi futuri.
Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è rappresentato da altri ricavi e proventi.
L'Ente in fase di risanamento ha come unici ricavi i proventi dei fitti degli immobili di proprietà.
Si riporta interamente lo schema del valore della produzione.

5) Altri ricavi e proventi

<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	423.216,30	366.141,14
<i>64/05/005 FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI</i>	-177.502,40	-135.877,96
<i>64/05/010 FITTI ATTIVI TERRENI</i>	-217.982,80	-196.491,42
<i>64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.</i>	0,00	-4,50
<i>64/15/006 CONTRIBUTI C/CAPITALE NON TASSAB</i>	0,00	-306,25
<i>94/10/010 SOPR.ATT. ESTR. ALL'ATT. NON TASS.</i>	-27.731,10	-33.461,01
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	423.216,30	366.141,14

Evidente è l'aumento degli altri ricavi e proventi per incremento dei fitti attivi dei terreni e dei fitti attivi e canoni d'uso dei fabbricati dell'Ente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Gli unici ricavi dell'Ente sono costituiti dai fitti attivi del proprio patrimonio e canoni d'uso.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
446.139	578.966	(132.827)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	279	211	68
Servizi	121.399	166.923	(45.524)
Godimento di beni di terzi	878	892	(14)
Salari e stipendi	42.124	42.124	
Oneri sociali	13.757	13.783	(26)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	162		162
Ammortamento immobilizzazioni materiali	99.929	99.807	122
Accantonamento per rischi	52.761		52.761
Oneri diversi di gestione	114.850	255.226	(140.376)
Totale	446.139	578.966	(132.827)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**Accantonamento per rischi**

Accantonamento previsto per rischi su crediti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri di gestione incidono in maniera importante sui costi dell'Ente.
Si rimanda al conto economico del bilancio per il dettaglio dei costi.

Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

(Rif. art. 2427, I comma, n. 12, c.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	151
Altri	3.637
Totale	3.788

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	151	151
Interessi fornitori	3.637	3.637
Totale	3.788	3.788

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.345	1.345
Totale	1.345	1.345

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(31.893)		(31.893)

Rivalutazioni

Non sono state effettuate rivalutazioni.

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Di partecipazioni	500		500
Di immobilizzazioni finanziarie	31.311		31.311
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	82		82
Totale	31.893		31.893

Nella tabella sopra esposta sono evidenziate le svalutazioni iscritte a conto economico.

Nota integrativa, altre informazioni

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 PNR 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 di immagine per l'Ente. La durata di tali contratti sarà di anni 15. Si rimanda alla relazione del D.G.

Come già esposto in precedenza al punto “fatti di rilievo” in data 14.03.2023 è stato sottoscritto con il notaio rogante l’atto pubblico per la concessione della gestione del centro Diurno Socio Educativo e Riabilitativo OASI VERDE.

Con nota PEC della Regione Puglia-Coordinamento socio sanitario del 19.09.2023 si comunicava all’Ente il conferimento incarico relativo al giudizio finale per l’accreditamento dell’OASI VERDE a n. 30 posti il giudizio finale.

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2023, 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. 15/2004 e smi. ed attualmente *ad interim*.

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, 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 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 Revisore e del C.S.

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

Con DPGR n. 56 del 30.01.2025 è stato nominato C.S. il Dott. Salvatore Speranza insediatosi nella carica con delibera del C.S. n. 01 del 06.02.2025.

Con DGR n. 1611 del 24.11.2024 è stato nominato Presidente del Collegio dei Revisori, con affidamento in forma monocratica delle intere funzioni dell’organo di Revisione, il Dott. Mauro Pagano, insediatosi nella carica con delibera del C.S. n. 03 del 13.02.2025.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di così destinare il risultato d’esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	(92.439)
--	-------------	-----------------


Il D.G. propone di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023 unitamente a tutti gli allegati che lo compongono e di coprire la perdita di euro 92.439 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.

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

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.

Foggia 04.03.2025

 Il Direttore Generale *ad interim*
Avv. Immacolata Panettieri

