

ASP 2 TERAMO

Sede in: VIA PIETRO BAIOCCHI, 64032 ATRI (TE)

Codice fiscale: 01921710677

Numero REA: TE

Partita IVA: 01921710677

Capitale sociale: -

Forma giuridica: ENTE PUBBLICO ECONOMICO

Settore attività prevalente (ATECO):

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | al 31/12/2022 | al 31/12/2021 |
|--|---------------|---------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 165.288 | 168.228 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 20.475.963 | 20.512.609 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 33.772 | 23.772 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 20.675.022 | 20.704.609 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 8.217 | 9.694 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | - | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.306.115 | 2.744.626 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| imposte anticipate | - | - |
| Totale crediti | 3.306.115 | 2.744.626 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | -223.545 | 368.969 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.090.787 | 3.123.289 |
| D) Ratei e risconti | 993 | 14.436 |
| Totale attivo | 23.766.802 | 23.842.334 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.125.380 | 20.124.860 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | - |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | - | - |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Altre riserve | - | - |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -116.390 | -52.966 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.625 | -63.424 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | - |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| Totale patrimonio netto | 20.012.614 | 20.008.470 |
| B) Fondi per rischi e oneri | - | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | - | - |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.656.923 | 1.716.453 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 915.374 | 881.074 |
| Totale debiti | 2.572.297 | 2.597.527 |
| E) Ratei e risconti | 1.181.892 | 1.236.337 |
| Totale passivo | 23.766.802 | 23.842.334 |

Conto economico

| | al 31/12/2022 | al 31/12/2021 |
|--|---------------|---------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.028.856 | 1.101.865 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 8.217 | 9.694 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 8.217 | 9.694 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | | |
| altri | 841.173 | 310.865 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.878.246 | 1.422.424 |
| Totale valore della produzione | 1.878.246 | 1.422.424 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 186.807 | 110.369 |
| 7) per servizi | 1.108.979 | 795.051 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 4.569 | 6.854 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 285.881 | 306.010 |
| b) oneri sociali | 81.763 | 100.539 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | - | - |
| c) trattamento di fine rapporto | - | - |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | 0 | - |
| Totale costi per il personale | 367.644 | 427.849 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 57.364 | 55.328 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.639 | 5.639 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 51.725 | 49.689 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 57.364 | 55.328 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | 5.000 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 92.463 | 84.824 |
| Totale costi della produzione | 1.827.520 | 1.485.277 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 50.726 | -62.853 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | -18.978 | 30.023 |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi da partecipazioni | - | - |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |

| | | |
|---|---------|---------|
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | - | - |
| Totale altri proventi finanziari | - | - |
| 15) proventi da partecipazioni | -18.978 | 30.023 |
| verso imprese controllate | - | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | - | - |
| verso imprese collegate | - | - |
| verso imprese controllanti | - | - |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | -12.339 | -15.512 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | -31.317 | 14.511 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | -31.317 | 14.511 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) di strumenti finanziari derivati | - | - |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | - | - |
| Totale rivalutazioni | - | - |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) di strumenti finanziari derivati | - | - |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | - | - |
| Totale svalutazioni | - | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | - | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 19.409 | -48.341 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 15.784 | 15.083 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | - |
| imposte differite e anticipate | - | - |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | - | - |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 3.625 | -63.424 |

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

L'ASP 2 della Provincia di Teramo è la nuova Azienda Pubblica dei Servizi alla Persona che sostituisce le ex ipab Orfanotrofio Femminile D. Ricciconti, Casa di Riposo Santa Rita, Istituti Riuniti Castorani - De Amicis, Asilo Infantile Regina Margherita, a seguito di unificazione delle stesse.

L'esercizio 2017 ha visto la realizzazione della unificazione contabile delle precedenti Ex Ipab, per le quali vengono comunque mantenute contabilità separate per centri di costo. In particolare i centri di costo evidenziati sono tre: il primo Ricciconti, il secondo si riferisce a Santa Rita e da ultimo Castorani che raggruppa le Ex Ipab Castorani - De Amicis e Regina Margherita. In aggiunta a questi centri di costo e attività nel presente documento vengono altresì esposti integralmente i bilanci 2022 delle due società partecipate al 100%:

- Orfanotrofio Femminile Domenico Ricciconti Società a Responsabilità limitata agricola, costituita a Dicembre del 2016, sottoposta a direzione e controllo da parte dell' ASP 2 Teramo;
- Rurabilandia srl Società Agricola, costituita a Marzo 2022, sottoposta a direzione e controllo da parte dell' ASP 2 Teramo.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2022 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio. Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

I costi di sviluppo sono iscritti con il consenso del collegio sindacale (se esiste) ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti.

L'avviamento è iscritto all'attivo patrimoniale con il consenso del collegio sindacale (se esiste) quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti). Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespote sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespote ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespito sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespito cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto.

Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

Il costo delle rimanenze è stato determinato attraverso il metodo della media ponderata *LIFO* o *FIFO*.

Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

Relativamente ad alcuni crediti iscritti in Bilancio, è stato incaricato un legale per la valutazione della possibilità di realizzo degli stessi in quanto non ancora riscossi, si resta in attesa delle valutazioni legali per l'eventuale eliminazione di quelli che dovessero risultare insussistenti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Nell'anno 2022 è stato creato un conto dedicato alla cessione del credito derivante dai contributi PSR 2014/2020 Misura M7 Sottomisura 7.4, necessario al fine del pagamento delle ditte incaricate dei lavori, che verrà estinto in seguito alla riscossione a rendicontazione del contributo.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi. La voce Risconti passivi contiene le quote dei contributi PSR 2014/2020 che verranno attribuiti quali contributi in conto capitale negli anni di vita utile dei beni a cui si riferiscono.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di impianto e di ampliamento |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 188.075 | 188.075 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 19.847 | 14.207 |
| Valore di bilancio | 168.228 | 173.867 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.639 | 5.639 |
| Altre variazioni | 2.699 | 0 |
| Totale variazioni | -2.940 | -5.639 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 188.075 | 188.075 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 22.787 | 19.847 |
| Valore di bilancio | 165.287 | 168.228 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Altre immobilizzazioni materiali | Altre immobilizzazioni materiali |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 20.701.853 | 20.473.686 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 139.555 | 140.215 |
| Valore di bilancio | 20.562.298 | 20.561.638 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 49.689 | 49.689 |
| Altre variazioni | 15.079 | 228.167 |
| Totale variazioni | -34.610 | 178.478 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 20.701.853 | 20.701.853 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 174.165 | -38.263 |
| Valore di bilancio | 20.527.688 | 20.740.115 |

Immobilizzazioni finanziarie**Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati****Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|--|---|---|--|--|------------------------------------|--------------------------|--------------|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 21.000 | | | | | 21.000 | | |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 21.000 | | | | | 21.000 | | |

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze riguardano principalmente i prodotti di consumo e i generi alimentari acquistati per il funzionamento delle varie sedi operative.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 9.694 | 1.477 | 8.217 |
| Totale rimanenze | 9.694 | 1.477 | 8.217 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Rispetto all'anno precedente la voce crediti ha subito un forte incremento dovuto alla rilevazione del credito derivante dalla concessione dei contributi PSR 2014/2020 Misura 7 Sottomisura 7.4. Il contributo è stato rilevato nella voce contributi in conto capitale e conseguentemente rettificato per le quote da imputare negli anni successivi tramite la voce Risconti passivi.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della 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 clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.654.318 | 564.753 | 3.219.071 | 3.219.071 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.827 | 0 | 2.827 | 2.827 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 87.481 | -3.265 | 84.217 | 84.217 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.744.626 | 561.489 | 3.306.115 | 3.306.115 |

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 367.152 | -307.898 | 59.254 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.816 | -1.092 | 724 |
| Totale disponibilità liquide | 368.969 | -308.990 | 59.978 |

In riferimento alle partecipazioni iscritte nell'Attivo dello Stato Patrimoniale, si rileva la partecipazione pari al 100% del capitale sociale della società Orfanotrofio Femminile Domenico Ricciconti SRL AGRICOLA, sottoposta a direzione e controllo da parte dell' ASP2 TERAMO, di cui qui in appresso si riporta integralmente il *Bilancio 2021* (Stato Patrimoniale e Conto Economico):

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 13.936 | -12.943 | 993 |
| Ratei attivi | 500 | -500 | |
| Totale ratei e risconti attivi | 14.436 | -13.443 | 993 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 20.124.860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 20.124.860 |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -52.966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | -116.390 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -63.424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.625 | 3.625 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Totale patrimonio netto | 20.008.470 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.625 | 20.012.095 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | | 0 | | | |
| Debiti verso banche | 881.074 | 34.299 | 915.374 | | 915.374 |
| Debiti verso fornitori | 1.535.151 | -129.754 | 1.405.396 | 1.405.396 | |
| Debiti tributari | 154.906 | 62.958 | 217.864 | 217.864 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | 15.678 | 2.168 | 17.846 | 17.846 |
| Altri debiti | 10.718 | 5.098 | 15.816 | 15.816 | |
| Totale debiti | 2.597.527 | -25.231 | 2.572.297 | 1.656.923 | 915.374 |

Ratei e risconti passivi

La voce Risconti passivi ha subito un forte incremento in seguito alla rilevazione del credito derivante dalla concessione dei contributi PSR 2014/2020 Misura 7 Sottomisura 7.4 . Il contributo è stato rilevato nella voce contributi in conto capitale e conseguentemente rettificato per le quote da imputare negli anni successivi che verranno attribuiti quali contributi in conto capitale negli anni di vita utile dei beni a cui si riferiscono.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 1.236.337 | -54.446 | 1.181.892 |
| Totale ratei e risconti passivi | 0 | -54.446 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

Le attive dell' ASP2 Teramo sono raggruppate in 3 centri di costo provenienti dalle attività delle precedenti Ex Ipab:

- 1) **Castorani - De Amicis - Regina Margherita;**
- 2) **Santa Rita;**
- 3) **Ricciconti.**

| CONTO ECONOMICO | Ricciconti | S.Rita | Cast/De A./Marg | TOTALE CE |
|---|------------------------------|--|------------------------------|--|
| Ricavi "Ricavi per conto di terzi" | 31/12/2022 272.821,83 | 31/12/2022 113.221,95 533.445,50 | 31/12/2022 899.452,62 | 31/12/2022 1.285.496,40 533.445,50 |
| Totale dei Ricavi | 272.821,83 | 646.667,45 | 899.452,62 | 1.818.941,90 |
| Costi Diretti "Costi per conto di terzi" | 299.523,65 | 102.244,45 533.445,50 | 898.162,25 | 1.299.930,35 533.445,50 |
| Margine di contribuzione | -26.701,82 | 10.977,50 | 1.290,37 | -14.433,95 |
| Costi generali, oneri e costi fissi (al netto dei ricavi per costi di terzi) | | | | -18.058,79 |
| Risultato di esercizio anno 2021 | | | | 3.624,84 |

Il Conto economico dell'ASP 2 Teramo presenta un utile di euro 3.624,84. Di seguito si riportano il Bilancio di esercizio 2021 delle Aziende Agricole e i prospetti di Bilancio consolidato delle Ditte.

Nota integrativa, parte finale**BILANCIO CONSOLIDATO 2022 ASP2 TERAMO E PARTECIPATE**

Si espone qui di seguito lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico 2022 riferito al consolidamento del Bilancio ASP2 TERAMO e delle sue partecipate al 100% Orfanotrofio Femminile Domenico Ricciconti Società a Responsabilità limitata e Rurabilandia srl Società Agricola.

Bilancio al 31/12/2022

| |
|--|
| ORFANOTROFIO FEMMINILE DOMENICO RICCICONTI SRL AGRICOLA |
|--|

Sede in: VIA PIETRO BAIOCCHI - 64032 - ATRI (TE)

| | | | |
|----------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| Codice fiscale: | 01976040673 | Partita IVA: | 01976040673 |
| Capitale Sociale: | | Capitale versato: | |
| Registro Imprese di: | TERAMO | N. Iscrizione Reg. Imprese: | |
| N. Iscrizione REA: | TE - 168827 | | |

| | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | AL 31/12/2022 | AL 31/12/2021 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|

| |
|---|
| B. IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria |
|---|

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| I. Immobilizzazioni Immateriali | | 7.528,80 |
| TOTALE Immobilizzazioni Immateriali | | 0,00 |
| | | 7.528,80 |
| II. Immobilizzazioni Materiali | | 101.604,65 |
| TOTALE Immobilizzazioni Materiali | | 101.604,65 |
| | | 76.951,82 |
| III. Immobilizzazioni Finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | 101.604,65 | 84.480,62 |

C) ATTIVO CIRCOLANTE

| | | | |
|-----|---|-------------------|-------------------|
| I. | Rimanenze | 41.416,41 | 31.639,53 |
| II. | Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| | Entro l'esercizio | 170.771,39 | 129.874,34 |
| | Oltre l'esercizio | 188.747,71 | 203.596,04 |
| | Imposte anticipate | | |
| | TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 359.519,10 | 333.470,38 |
| IV. | Disponibilità liquide | 74.453,42 | 176.067,82 |
| | TOTALE Attivo Circolante: | 475.388,93 | 541.177,73 |

D) RATEI E RISCONTI

TOTALE ATTIVO **624.723,58** **689.298,35**

A) PATRIMONIO NETTO

| | | | |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| I. | Capitale | 10.010,00 | 10.000,00 |
| IV. | Riserva legale | 79.981,31 | 79.981,31 |
| VII. | Utili (Perdite) portati a nuovo | 64.927,22 | |
| IX. | Utile (Perdita) dell'esercizio | 9.355,33 | 64.927,22 |
| TOTALE Patrimonio netto | | 164.273,86 | 154.908,53 |

D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Entro l'esercizio | 362.962,33 | 381.806,48 |
| Oltre l'esercizio | | |
| Imposte anticipate | | |
| TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 362.962,33 | 381.806,48 |
| E) RATEI E RISCONTI | 97.487,39 | 152.583,34 |
| TOTALE PASSIVO | 624.723,58 | 689.298,35 |

| C O N T O E C O N O M I C O | | 2022 | 2021 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 124.114,73 | 176.682,11 |
| 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | 41.416,41 | 31.639,53 |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi - Altri | | 310.031,94 | 364.339,76 |
| TOTALE Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | | 475.563,08 | 572.661,40 |
| TOTALE Valore della produzione | | 475.563,08 | 572.661,40 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo | | 113.307,44 | 142.806,71 |
| 7) Per per servizi | | 74.049,41 | 81.159,31 |
| 8) Per godimento beni di terzi | | 112.905,20 | 62.384,25 |
| 9) Per il personale a) Salari e stipendi | | 70.871,49 | 155.182,70 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| b) Oneri sociali | 11.895,41 | 6.338,64 |
| e) Altri costi del personale | 52,40 | |
| TOTALE per il personale | 82.819,30 | 161.521,34 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | 5.004,78 |
| b) Ammortamento immobilizzazioni materiali | 19.570,64 | 14.002,63 |
| TOTALE Ammortamento e svalutazioni | 19.570,64 | 19.007,41 |
| 11) Valutazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 31.639,53 | 25.476,25 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 31.180,93 | 15.000,55 |
| TOTALE Costi della produzione | 465.472,45 | 507.355,82 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 10.090,63 | 65.305,58 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti: | | -380,00 |
| - Interessi e oneri finanziari diversi | -200,00 | 1,64 |
| TOTALE Proventi e oneri finanziari | -200,00 | -378,36 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 21) Oneri straordinari | -535,30 | |
| TOTALE Proventi e oneri straordinari | -535,30 | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C) | 9.355,33 | 64.927,22 |
| 22) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| a) Imposte correnti | | |
| TOTALE Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0,00 | 0,00 |
| Utile (perdite) dell'esercizio | 9.355,33 | 64.927,22 |

Bilancio al 31/12/2022

RURABILANDIA SRL SOCIETÁ AGRICOLA

Sede in: VIA PIETRO BAIOCCHI 29 - 64032 - ATRI (TE)

| | | | |
|----------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Codice fiscale: | 02120360678 | Partita IVA: | 02120360678 |
| Capitale Sociale: | | Capitale versato: | |
| Registro Imprese di: | | N. Iscrizione Reg. | |
| N. Iscrizione REA: | | Imprese: | |

STATO PATRIMONIALE ATTIVO**AL 31/12/2022****AL 31/12/2021****B. IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria**

| | |
|---------------------------------|----------|
| I. Immobilizzazioni Immateriali | 7.369,40 |
|---------------------------------|----------|

| | |
|--|----------|
| TOTALE Immobilizzazioni Immateriali | 7.369,40 |
|--|----------|

| | |
|--------------------------------|-----------|
| II. Immobilizzazioni Materiali | 35.512,38 |
|--------------------------------|-----------|

| | |
|--|-----------|
| TOTALE Immobilizzazioni Materiali | 35.512,38 |
|--|-----------|

| | |
|---|--|
| III. Immobilizzazioni Finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo | |
|---|--|

| | | |
|--|------------------|-------------|
| TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | 42.881,78 | 0,00 |
|--|------------------|-------------|

C) ATTIVO CIRCOLANTE

| | |
|--------------|-----------|
| I. Rimanenze | 35.754,45 |
|--------------|-----------|

| | |
|--|--|
| II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | |
|--|--|

| | |
|--------------------|-----------|
| Entro l'esercizio | 48.892,82 |
| Oltre l'esercizio | |
| Imposte anticipate | |

| | | |
|---|------------------|-------------|
| TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 48.892,82 | 0,00 |
|---|------------------|-------------|

| | |
|---------------------------|-----------|
| IV. Disponibilità liquide | 21.283,24 |
|---------------------------|-----------|

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------|
| TOTALE Attivo Circolante: | 105.930,51 | 0,00 |
|----------------------------------|-------------------|-------------|

D) RATEI E RISCONTI

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------|
| TOTALE ATTIVO | 148.812,29 | 0,00 |
|----------------------|-------------------|-------------|

| | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | AL 31/12/2022 | AL 31/12/2021 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|

A) PATRIMONIO NETTO

| | |
|-------------|-----------|
| I. Capitale | 10.500,00 |
|-------------|-----------|

| | |
|--------------------|-----------|
| IV. Riserva legale | 18.978,31 |
|--------------------|-----------|

| | |
|--------------------------------------|--|
| VII. Utili (Perdite) portati a nuovo | |
|--------------------------------------|--|

| | |
|------------------------------------|--------|
| IX. Utile (Perdita) dell'esercizio | 379,38 |
|------------------------------------|--------|

| | | |
|--------------------------------|------------------|-------------|
| TOTALE Patrimonio netto | 29.857,69 | 0,00 |
|--------------------------------|------------------|-------------|

**D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce,
degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo**

| | |
|-------------------|------------|
| Entro l'esercizio | 118.954,60 |
|-------------------|------------|

| | |
|-------------------|--|
| Oltre l'esercizio | |
|-------------------|--|

| | |
|--------------------|--|
| Imposte anticipate | |
|--------------------|--|

| | | |
|---|-------------------|-------------|
| TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 118.954,60 | 0,00 |
|---|-------------------|-------------|

| | |
|----------------------------|-------------|
| E) RATEI E RISCONTI | 0,00 |
|----------------------------|-------------|

| | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|
| TOTALE PASSIVO | 148.812,29 | 0,00 |
|-----------------------|-------------------|-------------|

| C O N T O E C O N O M I C O | | 2022 | 2021 |
|---|---|-------------------------|-------------|
| A) | VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 339.937,12 | |
| 2) | Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 35.754,45 | |
| 5) | Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi - Altri | 36.245,15 | |
| | TOTALE Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | 411.936,72 | 0,00 |
| | TOTALE Valore della produzione | 411.936,72 | 0,00 |
| B) | COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) | Per materie prime, sussidiarie e di consumo | 132.737,22 | |
| 7) | Per per servizi | 65.405,45 | |
| 8) | Per godimento beni di terzi | 7.155,22 | |
| 9) | Per il personale a) Salari e stipendi b) Oneri sociali e) Altri costi del personale | 182.812,62 16.005,19 | |
| | TOTALE per il personale | 198.817,81 | 0,00 |
| 10) | Ammortamenti e svalutazioni a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali b) Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.861,58 4.349,63 | |
| | TOTALE Ammortamento e svalutazioni | 6.211,21 | 0,00 |
| 11) | Valutazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | |
| 14) | Oneri diversi di gestione | 1.230,43 | |
| | TOTALE Costi della produzione | 411.557,34 | 0,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 379,38 | 0,00 |
| C) | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 17) | Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di | | |

quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:

- Interessi e oneri finanziari diversi

TOTALE Proventi e oneri finanziari

0,00

0,00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C)

379,38

0,00

- 20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate
 a) Imposte correnti

TOTALE Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

0,00

0,00

21) Utile (perdite) dell'esercizio

379,38

0,00

Il consolidamento tiene conto delle voci di bilancio corrispondenti alle tre società.

| STATO PATRIMONIALE | ASP 2 TERAMO | RICCICONTI SRL | RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO | TOTALE |
|--|----------------------|-------------------|---------------------------------|----------------------|
| | | | | CONSOLIDAMENTO |
| ATTIVO | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 |
| B) Immobilizzazioni | | | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali | | | | |
| immobilizzazioni | 188.074,72 | 27.189,92 | | 215.264,64 |
| fondo ammortamento | 19.846,57 | 19.661,12 | | 39.507,69 |
| svalutazioni | | | | 0,00 |
| TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali | 168.228,15 | 7.528,80 | 0,00 | 175.756,95 |
| II) Immobilizzazioni Materiali | | | | |
| immobilizzazioni | 20.701.852,75 | 116.148,88 | | 20.818.001,63 |
| fondo ammortamento | 189.243,99 | 39.197,06 | | 228.441,05 |
| svalutazioni | | | | 0,00 |
| TOTALE II) Immobilizzazioni materiali | 20.512.608,76 | 76.951,82 | 0,00 | 20.589.560,58 |
| III) Immobilizzazioni finanziarie | 23.771,64 | | -10.000,00 | 13.771,64 |
| TOTALE B) Immobilizzazioni | 20.704.608,55 | 84.480,62 | -10.000,00 | 20.779.089,17 |
| C) Attivo circolante | | | | |
| I) Rimanenze | 9.694,29 | 31.639,53 | | 41.333,82 |
| II) Crediti | | | | 0,00 |
| entro l'esercizio | 2.744.626,30 | 129.874,34 | 0 | 2.874.500,64 |
| oltre l'esercizio | | 203.596,04 | | 203.596,04 |
| TOTALE II) Crediti | 2.744.626,30 | 333.470,38 | 0,00 | 3.078.096,68 |
| III) Disponibilità liquide | 368.968,53 | 176.067,82 | | 545.036,35 |
| TOTALE C) Attivo Circolante | 3.123.289,12 | 541.177,73 | 0,00 | 3.664.466,85 |
| D) Ratei e risconti | 14.436,40 | 63.640,00 | | 78.076,40 |
| TOTALE ATTIVO | 23.842.334,07 | 689.298,35 | -10.000,00 | 24.521.632,42 |
| PASSIVO | | | | |
| A) Patrimonio Netto | | | | |
| I) Capitale | 20.124.859,60 | 10.000,00 | -10.000,00 | 20.124.859,60 |
| II) Riserve legale | | 79.981,31 | | 79.981,31 |
| III) Utile (perdita) dell'esercizio | -63.424,15 | 64.927,22 | | 1.503,07 |
| IV) Utile (perdita) portati a nuovo | -52.965,95 | 0,00 | | -52.965,95 |
| TOTALE A) Patrimonio Netto | 20.008.469,50 | 154.908,53 | -10.000,00 | 20.153.378,03 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | | | | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto subordinato | | | | 0 |
| D) Debiti | | | | 0 |
| entro l'esercizio | 1.716.453,00 | 381.806,48 | 0 | 2098259,48 |
| oltre l'esercizio | 881.074,30 | | | 881074,3 |
| TOTALE D) Debiti | 2.597.527,30 | 381.806,48 | 0,00 | 2.979.333,78 |
| E) Ratei e risconti | 1.236.337,27 | 152.583,34 | | 1388920,61 |
| TOTALE PASSIVO | 23.842.334,07 | 689.298,35 | -10.000,00 | 24.521.632,42 |

CONTO ECONOMICO

ASP 2 TERAMO

RICCICONTI SRL

TOT.
CONSOLIDAMENTO

| | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.101.865,03 | 176.682,11 | 1.278.547,14 |
| 2) Variazioni delle rimanenze | 9.694,29 | 31.639,53 | 41.333,82 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 310.864,74 | 364.339,76 | 675.204,50 |
| 6) Ricavi per conto di terzi | 540.203,37 | | 540.203,37 |
| TOTALE Valore della produzione | 1.962.627,43 | 572.661,40 | 2.535.288,83 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) Costi materie prime,sussidiarie, di consumo | 110.368,91 | 142.806,71 | 253.175,62 |
| 7) Costi per servizi | 795.051,32 | 81.159,31 | 876.210,63 |
| 7 bis) Costi per servizi per conto di terzi | 540.203,37 | | 540.203,37 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 6.854,11 | 62.384,25 | 69.238,36 |
| 9) per il personale: | | | 0,00 |
| a) Salari e stipendi | 306.010,28 | 155.182,70 | 461.192,98 |
| b) Oneri sociali | 100.539,15 | 6.338,64 | 106.877,79 |
| c) Trattamento di fine rapporto | | | 0,00 |
| e) altri costi del personale | 21.300,00 | | 21.300,00 |
| TOTALE per il personale | 427.849,43 | 161.521,34 | 589.370,77 |
| 10) Ammortamento e svalutazioni: | | | |
| a) Ammortamento delle immob.immateriali | 5.639,23 | 5.004,78 | 10.644,01 |
| b) Ammortamento delle immob.materiali | 49.689,17 | 14.002,63 | 63.691,80 |
| TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 55.328,40 | 19.007,41 | 74.335,81 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di Materie prime | 5.000,00 | 25.476,25 | 30.476,25 |
| 12) Accontanamenti per rischi | | | 0,00 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 84.824,43 | 15.000,55 | 99.824,98 |
| TOTALE Costi della produzione | 2.025.479,97 | 507.355,82 | 2.532.835,79 |
| Differenza tra Valore e Costi della produzione | -62.852,54 | 65.305,58 | 2.453,04 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | | 0,00 |
| c) Proventi da titoli iscritti nell'at che non costit partec | | | 0,00 |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | | 0,00 |
| TOTALE Proventi finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15)Proventi da partecipazioni | 30.023,04 | | 30.023,04 |
| 17) Interess e altri oneri finanziari | -15.511,65 | -378,36 | -15.890,01 |
| TOTALE Proventi e oneri finanziari | 14.511,39 | -378,36 | 14.133,03 |
| Risultato prima delle imposte | -48.341,15 | 64.927,22 | 16.586,07 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio,correnti,differite | -15.083,00 | | -15.083,00 |
| 23) Utile (perdite) dell'esercizio | -63.424,15 | 64.927,22 | 1.503,07 |

Informativa in Nota Integrativa - Legge 4.2.2017 nr 124

Informativa Contributi anno 2022 da Amministrazioni Pubbliche

Durante l'anno 2022, l'Asp 2 Teramo ha rilevato le seguenti somme a titolo di contributi:

- Contributo Regione Abruzzo "Progetto Viviamo l'Arte" euro 12.600,00
- Contributo Scuola Infanzia Paritaria (Miur) euro 335,71;
- Contributo Scuola Infanzia Paritaria (Miur) euro 11.520,85;
- Contributo Fondazione Tercas "Progetto Casa Famiglia" euro 13.420,00;
- Contributo Comune di Pineto per Asilo Infantile euro 21.000,00;
- Contributo Comune di Pineto Fondo 0-6 euro 4.583,39;
- Contributo Fondazione Tercas "Progetto Immaginando" euro 26.000,00;
- Contributo L.R. 10/2020 euro 500.000,00 (Regione Abruzzo);

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la copertura della perdita di esercizio mediante utilizzo delle riserve patrimoniali.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Paolo Di Sabatino Studio E-labora di Teramo, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.