

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 sovrapprezzo 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 espese 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 cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite 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 cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite 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	0	20.124.860
Riserva da soprapprezzo 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 congruaglio 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	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
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Ricavi "Ricavi per conto di terzi"	272.821,83	113.221,95 533.445,50	899.452,62	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	76.951,82
--------------------------------	------------	-----------

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	47.730,00	63.640,00
----------------------------	------------------	------------------

TOTALE ATTIVO	624.723,58	689.298,35
----------------------	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO**AL 31/12/2021****AL 31/12/2021****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 RISCOINTI	97.487,39	152.583,34
TOTALE PASSIVO		624.723,58	689.298,35

CONTO ECONOMICO		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:		
	- Interessi e oneri finanziari diversi	-200,00	-380,00 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. Imprese:	
N. Iscrizione REA:			

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
-----------------------	-------------------	-------------

CONTO ECONOMICO		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	182.812,62	
	b) Oneri sociali	16.005,19	
	e) Altri costi del personale		
TOTALE per il personale		198.817,81	0,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.861,58	
	b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	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

TOTALE

CONSOLIDAMENTO CONSOLIDAMENTO

	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021
ATTIVO				
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				0,00
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) Accantonamenti 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			0,00
16) Altri proventi finanziari			0,00
c) Proventi da titoli iscritti nell'at che non costituiscono partecipazione			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) Interessi 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.