

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 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 |
|--|---------------|---------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 159.648 | 165.288 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 20.960.551 | 20.475.964 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 33.771 | 33.771 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 21.153.970 | 20.675.023 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 8.285 | 8.217 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | - | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.244.407 | 3.306.114 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.430.098 | - |
| imposte anticipate | - | - |
| Totale crediti | 3.674.505 | 3.306.114 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | 391.020 | -223.545 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.073.810 | 3.090.786 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale attivo | 25.227.780 | 23.766.802 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.124.859 | 20.124.859 |
| 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 | -112.766 | -116.391 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 784 | 3.625 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | - |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| Totale patrimonio netto | 20.012.877 | 20.012.093 |
| B) Fondi per rischi e oneri | - | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | - | - |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.152.815 | 2.572.817 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 866.458 | - |
| Totale debiti | 4.019.273 | 2.572.817 |
| E) Ratei e risconti | 1.195.630 | 1.181.892 |
| Totale passivo | 25.227.780 | 23.766.802 |

Conto economico

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 |
|---|---------------|---------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.333.196 | 1.028.856 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | - | 8.216 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | 8.216 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 333.249 | 643.906 |
| altri | 39.553 | 197.267 |
| Totale altri ricavi e proventi | 372.802 | 841.173 |
| Totale valore della produzione | 1.705.998 | 1.878.245 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 100.795 | 186.807 |
| 7) per servizi | 936.492 | 1.108.978 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 6.121 | 4.569 |
| 9) per il personale | | |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| a) salari e stipendi | 251.762 | 285.881 |
| b) oneri sociali | 77.987 | 81.763 |
| 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 | - | - |
| Totale costi per il personale | 329.749 | 367.644 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 71.919 | 57.364 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.639 | 5.639 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 66.280 | 51.725 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 71.919 | 57.364 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -68 | 9.694 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 156.196 | 92.464 |
| Totale costi della produzione | 1.601.204 | 1.827.520 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 104.794 | 50.725 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | -18.978 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi da partecipazioni | - | -18.978 |
| 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 | - | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | - | - |
| verso imprese collegate | - | - |
| verso imprese controllanti | - | - |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | 89.010 | 12.338 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 89.010 | 12.338 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | -89.010 | -31.316 |
| 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 accentrativa 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 accentrativa della tesoreria | - | - |
| Totale svalutazioni | - | - |

| | | |
|---|--------|--------|
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | - | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 15.784 | 19.409 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 15.000 | 15.784 |
| 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 | 15.000 | 15.784 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 784 | 3.625 |

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

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 2023 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 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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 31/12/2023 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

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

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. 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.

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 evidenziati 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

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 *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.

I *lavori in corso su ordinazione* sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza in relazione alla percentuale di avanzamento dei lavori, al netto degli acconti ricevuti da clienti.

La percentuale di avanzamento dei lavori viene determinata con il metodo delle ore lavorate, *cost to cost, misurazioni fisiche*.

I *lavori in corso di esecuzione* sono iscritti sulla base del criterio della commessa completata, ovvero del costo: il ricavo ed il margine di commessa che sono rilevati sono nell'esercizio in cui la commessa è completata.

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

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.

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.

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

Movimenti delle immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 190.773 | 20.716.932 | | 20.907.705 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 25.485 | 240.968 | | 266.453 |
| Valore di bilancio | 165.288 | 20.475.964 | 33.771 | 20.675.023 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.640 | 25.637 | | 31.277 |
| Altre variazioni | | 510.224 | | 510.224 |
| Totale variazioni | -5.640 | 484.587 | | 478.947 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 190.773 | 21.227.156 | | 21.417.929 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 31.125 | 266.605 | | 297.730 |
| Valore di bilancio | 159.648 | 20.960.551 | 33.771 | 21.153.970 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 190.773 | 190.773 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 25.485 | 25.485 |
| Valore di bilancio | 165.288 | 165.288 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.640 | 5.640 |
| Totale variazioni | -5.640 | -5.640 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 190.773 | 190.773 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 31.125 | 31.125 |
| Valore di bilancio | 159.648 | 159.648 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 20.716.932 | 20.716.932 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 240.968 | 240.968 |
| Valore di bilancio | 20.475.964 | 20.475.964 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 25.637 | 25.637 |
| Altre variazioni | 510.224 | 510.224 |
| Totale variazioni | 484.587 | 484.587 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 21.227.156 | 21.227.156 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 266.605 | 266.605 |
| Valore di bilancio | 20.960.551 | 20.960.551 |

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

In riferimento alle partecipazioni iscritte nell'Attivo dello Stato Patrimoniale, si rilevano le partecipazioni pari al 100% del capitale sociale della società Orfanotrofio Femminile Domenico Ricciconti SRL AGRICOLA, e della società Rurabilandia SRL AGRICOLA, sottoposte a direzione e controllo da parte dell'ASP2 TERAMO, di cui vengono riportati i bilanci in formato Cee nella presente Nota Integrativa

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.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 8.217 | 68 | 8.285 |
| Totale rimanenze | 8.217 | 68 | 8.285 |

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.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Nell'anno 2023 nella riclassificazione dell'attivo circolante sono stati individuati dei crediti con durata oltre l'esercizio:

- crediti verso Regione Abruzzo per euro 203.389
- crediti verso Regione Abruzzo per euro 881.481;
- crediti verso Ente AGEA per euro 1.345.228

per un totale di euro 2.430.098.

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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.178.104 | -2.034.388 | 1.143.716 | 1.143.716 | |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | | 79.113 | 79.113 | 79.113 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 128.010 | 2.323.666 | 2.451.676 | 21.578 | 2.430.098 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.306.114 | 368.391 | 3.674.505 | 1.244.407 | 2.430.098 |

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 | -223.545 | 612.674 | 389.129 |
| Denaro e altri valori in cassa | | 1.891 | 1.891 |
| Totale disponibilità liquide | -223.545 | 614.565 | 391.020 |

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------|
| Risconti attivi | 993 | | -993 |
| Totale ratei e risconti attivi | 993 | | -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 | 20.124.859 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 20.124.859 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserve di rivalutazione | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva legale | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserve statutarie | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva straordinaria | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

| | | | | | | |
|---|------------|---|---|---|---|------------|
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -116.391 | 0 | 0 | 0 | 0 | -112.766 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.625 | 0 | 0 | 0 | 0 | 784 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale patrimonio netto | 20.012.093 | 0 | 0 | 0 | 0 | 784 |
| | | | | | | 20.012.877 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono stati iscritti nello stato patrimoniale secondo la loro scadenza.

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 banche | 915.374 | 196.471 | 1.111.845 | 271.467 | 840.378 |
| Debiti verso fornitori | 1.405.396 | -10.032 | 1.395.364 | 1.395.364 | |
| Debiti verso imprese controllate | | 26.080 | 26.080 | | 26.080 |
| Debiti tributari | 217.864 | 60.529 | 278.393 | 278.393 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 17.846 | -8.056 | 9.790 | 9.790 | |
| Altri debiti | 16.337 | 1.181.464 | 1.197.801 | 1.197.801 | |
| Totale debiti | 2.572.817 | 1.446.456 | 4.019.273 | 3.152.815 | 866.458 |

La voce altri debiti contiene le somme ricevute dalla Regione Abruzzo quale contributo denominato "misura 7.4".

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 1.181.892 | 13.738 | 1.195.630 |
| Totale ratei e risconti passivi | 1.181.892 | 13.738 | 1.195.630 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

Le attività dell'ASP2 Teramo (oltre alle attività gestite dalle due società controllate) sono raggruppate in tre centri di ricavo, provenienti dalle attività delle precedenti Ex Ipab, di seguito dettagliate:

| | Ricciconti | S.Rita | Castorani/De Amicis/R.Margherita | Totale Ricavi Caratteristici |
|---|-------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 |
| <i>Ricavi da attività</i> | 127.834,00 | 101.586,00 | 945.751,00 | 1.175.171,00 |
| <i>Ricavi da fitti fabbricati e terreni</i> | 158.025,00 | | | 158.025,00 |
| Totali dei ricavi | 285.859,00 | 101.586,00 | 945.751,00 | 1.333.196,00 |

Nota Integrativa, parte finale

Si espongono di seguito i bilanci anno 2023 in formato Cee (Sp e Ce) delle due società partecipate al 100% dall' Asp2 Teramo:

- Orfanotrofio Femminile Domenico Ricciconti srl Agricola
- Rurabilandia srl Società Agricola

| ORF.FE.D.RICCICONTI SRL AGRICOLA | | |
|--|-------------|------------------------------------|
| Sede in: VIA PIETRO BAIOCCHI - 64032 - ATRI (TE) | | |
| Codice fiscale: | 01976040673 | Partita IVA: |
| Capitale sociale: | | 01976040673 |
| Registro imprese di: | TERAMO | Capitale versato: |
| N.Iscrizione R.E.A.: | 168827 | N. iscrizione reg. imprese: 168827 |
| Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento di: ASP 2 TERAMO | | |

Bilancio al 31/12/2023

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|
| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | | |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria: | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali: | - | - |
| TOTALE Immobilizzazioni immateriali: | - | - |
| II) Immobilizzazioni materiali: | | |
| TOTALE Immobilizzazioni materiali: | 80.921 | 101.605 |
| TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria: | 80.921 | 101.605 |
| C) Attivo circolante: | | |
| I) Rimanenze: | 35.564 | 41.416 |
| II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | | |
| Entro l'esercizio | 217.933 | 170.711 |
| Oltre l'esercizio | 158.819 | 188.748 |
| Imposte anticipate | - | - |
| TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | 376.752 | 359.519 |
| IV) Disponibilità liquide: | 467 | 74.453 |
| TOTALE Attivo circolante: | 412.783 | 475.388 |
| D) Ratei e risconti | 31.996 | 47.730 |
| TOTALE ATTIVO | 525.700 | 624.723 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| | | |
|--|----------------|----------------|
| A) Patrimonio netto: | | |
| I) Capitale | 10.000 | 10.010 |
| IV) Riserva legale | 4.311 | 79.981 |
| VI) Altre riserve | 75.670 | - |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 74.283 | 64.928 |
| IX) Utile (perdita) dell'esercizio | 332 | 9.355 |
| TOTALE Patrimonio netto: | 164.596 | 164.274 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.651 | - |
| D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | | |
| Entro l'esercizio | 343.218 | 362.962 |
| Oltre l'esercizio | - | - |
| Imposte anticipate | - | - |
| TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | 343.218 | 362.962 |
| E) Ratei e risconti: | 15.235 | 97.487 |
| TOTALE PASSIVO | 525.700 | 624.723 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|--|----------------|----------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 91.391 | 124.115 |
| 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | -7.812 | 41.416 |
| 5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio: | | |
| - Altri | 288.045 | 310.032 |
| TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio: | 288.045 | 310.032 |
| TOTALE Valore della produzione: | 371.624 | 475.563 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo | 109.791 | 113.307 |
| 7) Costi per servizi | 55.213 | 74.049 |
| 8) per godimento di beni di terzi: | 107.880 | 112.905 |
| 9) per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 66.618 | 70.871 |
| b) Oneri sociali | 5.601 | 11.895 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 3.083 | - |
| e) Altri costi | - | 53 |
| TOTALE per il personale: | 75.302 | 82.819 |
| 10) Ammortamento e svalutazioni: | | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: | 20.684 | 19.571 |
| TOTALE Ammortamento e svalutazioni: | 20.684 | 19.571 |

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -1.960 | 31.640 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 1.342 | 31.181 |
| TOTALE Costi della produzione: | 368.252 | 465.472 |
| Differenza tra Valore e Costi della produzione | 3.372 | 10.091 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti: - Inter. e oner.fin. diversi | 3.040 | 736 |
| TOTALE Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti: | 3.040 | 736 |
| TOTALE Proventi e oneri finanziari: | -3.040 | -736 |
| Risultato prima delle imposte | 332 | 9.355 |
| 21) Utile (perdite) dell'esercizio | 332 | 9.355 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Entro l'esercizio | 137.696 | 118.954 |
| Oltre l'esercizio | - | - |
| Imposte anticipate | - | - |
| TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: | 137.696 | 118.954 |
| TOTALE PASSIVO | 170.590 | 148.812 |

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione:**

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 526.921 | 339.937 |
| 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | 35.754 |
| 5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio: | | |
| - Altri | 83.489 | 36.246 |
| TOTALE altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio: | 83.489 | 36.246 |

TOTALE Valore della produzione:**610.410** **411.937****B) Costi della produzione:**

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo | 148.333 | 132.737 |
| 7) Costi per servizi | 94.931 | 65.405 |
| 8) per godimento di beni di terzi: | 3.217 | 7.155 |
| 9) per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 271.389 | 182.812 |
| b) Oneri sociali | 31.036 | 16.006 |
| TOTALE per il personale: | 302.425 | 198.818 |

10) Ammortamento e svalutazioni:

| | | |
|--|---------------|--------------|
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: | 1.589 | 1.862 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: | 9.966 | 4.350 |
| TOTALE Ammortamento e svalutazioni: | 11.555 | 6.212 |

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 14) Oneri diversi di gestione | 34.808 | 1.231 |
| TOTALE Costi della produzione: | 610.174 | 411.558 |

Differenza tra Valore e Costi della produzione**236** **379****Risultato prima delle imposte****236** **379****21) Utile (perdite) dell'esercizio****236** **379**

BILANCIO CONSOLIDATO 2023 ASP2 TERAMO E PARTECIPATA

Si espone qui di seguito lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico 2023 riferito al consolidamento del Bilancio ASP2 TERAMO e delle sue società partecipate al 100%, Orfanotrofio Femminile Domenico Ricciconti srl Agricola e Rurabilandia srl Società Agricola

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

Nel consolidato patrimoniale, viene inserita una colonna per le poste di rettifica, che sono:

- a) le immobilizzazioni finanziarie iscritte nell'attivo dell'ASP, e il capitale sociale delle srl
- b) i crediti vs imprese controllate iscritte nell'attivo dell'Asp e il relativo debito iscritto nel passivo di Ricciconti srl

| STATO PATRIMONIALE | ASP 2 TERAMO | RICCICONTI SRL | RURABILANDIA SRL | RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO | TOTALE CONSOLIDAMENTO |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| ATTIVO | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 |
| B) Immobilizzazioni | | | | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali | | | | | |
| immobilizzazioni | 190.773,47 | 0,00 | 8.958,98 | | 199.732,45 |
| fondo ammortamento | 31.125,04 | 0,00 | 3.179,16 | | 34.304,20 |
| svalutazioni | | | | | 0,00 |
| TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali | 159.648,43 | 0,00 | 5.779,82 | | 165.428,25 |
| II) Immobilizzazioni Materiali | | | | | |
| immobilizzazioni | 21.227.156,58 | 131.728,91 | 78.631,25 | | 21.437.516,74 |
| fondo ammortamento | 266.605,75 | 50.807,66 | 14.315,46 | | 331.728,87 |
| svalutazioni | | | | | |
| TOTALE II) Immobilizzazioni materiali | 20.960.550,83 | 80.921,25 | 64.315,79 | | 21.105.787,87 |
| III) Immobilizzazioni finanziarie | 33.771,64 | | | -21.000,00 | 12.771,64 |
| TOTALE B) Immobilizzazioni | 21.153.970,90 | 80.921,25 | 70.095,61 | -21.000,00 | 21.283.987,76 |
| C) Attivo circolante | | | | | |
| I) Rimanenze | 8.284,93 | 35.564,07 | 20.849,43 | | 64.698,43 |
| II) Crediti | | | | | 0,00 |
| entro l'esercizio | 1.244.407,41 | 217.932,69 | 36.430,51 | -79.133,28 | 1.419.637,33 |
| oltre l'esercizio | 2.430.098,00 | 158.819,42 | | | 2.588.917,42 |
| TOTALE II) Crediti | 3.674.505,41 | 376.752,11 | 36.430,51 | -79.133,28 | 4.008.554,75 |
| III) Disponibilità liquide | 391.019,87 | 467,07 | 43.214,56 | | 434.701,50 |
| TOTALE C) Attivo Circolante | 4.073.810,21 | 412.783,25 | 100.494,50 | | 4.587.087,96 |
| D) Ratei e risconti | 0,00 | 31.996,40 | | | 31.996,40 |
| TOTALE ATTIVO | 25.227.781,11 | 525.700,90 | 170.590,11 | -100.133,28 | 25.823.938,84 |
| PASSIVO | | | | | |
| A) Patrimonio Netto | | | | | |
| I) Capitale | 20.124.859,60 | 10.000,00 | 10.000,00 | -21.000,00 | 20.123.859,60 |
| II) Riserve legale | 0,00 | 4.311,31 | 18.978,31 | | 23.289,62 |
| III) Altre riserve | 0,00 | 75.670,00 | 3.300,00 | | 78.970,00 |
| IV) Utile (perdita) dell'esercizio | 784,12 | 331,85 | 235,80 | | 1.351,77 |
| V) Utile (perdita) portati a nuovo | -112.765,26 | 74.282,55 | 379,38 | | -38.103,33 |
| TOTALE A) Patrimonio Netto | 20.012.878,46 | 164.595,71 | 32.893,49 | -21.000,00 | 20.189.367,66 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | | | | | |
| C) Trattamento di fine rapporto subordinato | | | | | |
| D) Debiti | | | | | |
| entro l'esercizio | 3.152.813,23 | 343.217,28 | 137.696,62 | -79.133,28 | 3.554.593,85 |
| oltre l'esercizio | 866.458,66 | | | | 866.458,66 |
| TOTALE D) Debiti | 4.019.271,89 | 343.217,28 | 137.696,62 | -79.133,28 | 4.421.052,51 |
| E) Ratei e risconti | 1.195.630,76 | 15.236,03 | | | 1.210.866,79 |
| TOTALE PASSIVO | 25.227.781,11 | 525.700,90 | 170.590,11 | -100.133,28 | 25.823.938,84 |

CONTO ECONOMICO

ASP 2 TERAMO

RICCICONTI SRL

RURABILANDIA SRL

TOT. CONSOLIDAMENTO

| | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 | 31/12/2023 |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| A) Valore della produzione | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.175.171,38 | 91.391,78 | 526.921,57 | 1.793.484,73 |
| 2) Variazioni delle rimanenze | 0,00 | -7.812,34 | | -7.812,34 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 530.826,74 | 288.044,59 | 83.488,83 | 902.360,16 |
| 6) Ricavi per conto di terzi | 0,00 | | | 461.409,35 |
| TOTALE Valore della produzione | 1.705.998,12 | 371.624,03 | 610.410,40 | 2.688.032,55 |
| B) Costi della produzione | | | | |
| 6) Costi materie prime | 100.795,89 | 109.791,21 | 148.332,99 | 358.920,09 |
| 7) Costi per servizi | 936.492,16 | 55.213,97 | 94.930,82 | 1.086.636,95 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 6.121,25 | 107.879,70 | 3.217,19 | 117.218,14 |
| 9) per il personale: | | | | |
| a) Salari e stipendi | 251.762,31 | 66.617,84 | 271.388,52 | 589.768,67 |
| b) Oneri sociali | 77.986,44 | 5.601,53 | 31.036,83 | 114.624,80 |
| c) TFR | 0,00 | 3.082,70 | 0,00 | 3.082,70 |
| d) altri costi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE per il personale | 329.748,75 | 75.302,07 | 302.425,35 | 707.476,17 |
| 10) Ammortamento e svalutazioni: | | | | |
| a) Ammortamento immob.imm | 5.639,24 | 0,00 | 1.589,58 | 7.228,82 |
| b) Ammortamento immob.materiali | 66.279,99 | 20.683,40 | 9.965,83 | 96.929,22 |
| TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 71.919,23 | 20.683,40 | 11.555,41 | 104.158,04 |
| 11) Variazioni delle rimanenze MP | -68,01 | -1.960,00 | 14.905,02 | 12.877,01 |
| 12) Accontanamenti per rischi | | | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 156.195,33 | 1.342,69 | 34.807,82 | 192.345,84 |
| TOTALE Costi della produzione | 1.601.204,60 | 368.253,04 | 610.174,60 | 2.579.632,24 |
| Differenza tra Valore e Costi della produz. | 104.793,52 | 3.370,99 | 235,80 | 108.400,31 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | -3.039,14 | 0,00 | -3.039,14 |
| TOTALE Proventi finanziari | 0,00 | -3.039,14 | 0,00 | -3.039,14 |
| 15) Proventi da partecipazioni | | | | |
| 17) Interess e altri oneri finanziari | 89.009,40 | 0,00 | 0,00 | 89.009,40 |
| TOTALE Proventi e oneri finanziari | -89.009,40 | -3.039,14 | 0,00 | -92.048,54 |
| Risultato prima delle imposte | 15.784,12 | 331,85 | 235,80 | 16.351,77 |
| 22) Imposte sul reddito | 15.000,00 | | | 15.000,00 |
| 23) Utile (perdite) dell'esercizio | 784,12 | 331,85 | 235,80 | 1.351,77 |

Informativa in Nota Integrativa - Legge 4.2.2017 nr 124

Informativa Contributi anno 2023 da Pubbliche Amministrazioni

Nell'anno 2023, l'ASP2 Teramo ha incassato le seguenti somme a titolo di contributi:

- Contributo Regione Abruzzo "Misura 7.4" euro 1.024.744,00
- Contributo Fondazione Tercas "Progetto Immaginando" euro 5.000,00
- Contributo Fondazione Tercas "Progetto Rompiamo il silenzio" euro 4.175,00
- Contributo Fondazione Tercas " Progetto Mi prendo cura di te" euro 3.000,00
- Contributo Fondazione Tercas "Progetto et voila c.diurno" euro 5.000,00
- Contributo Fondazione Tercas "Progetto centro di ascolto" euro 852,00
- Contributo progetto Airone euro 3.383,00
- Contributo Regione Abruzzo "Progetto viviamo l'arte" euro 5.400,00
- Contributo Regione Abruzzo "Progetto organizzazione di eventi" euro 16.921,00
- Contributo Regione Abruzzo per emergenza energetica euro 43.343,00
- Contributo Comune di Pineto Fondo nazionale Dlgs 65/2017 euro 5.173,00

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 destinazione dell'utile di esercizio di euro 784,00, mediante:

accantonamento al fondo di riserva ordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Musa Gianluca, nato a Città Sant'Angelo il 28/02/1968, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinque della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.