

## **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 31/12/2020**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	173.867	179.406
II - Immobilizzazioni materiali	20.333.471	20.266.109
III - Immobilizzazioni finanziarie	23.772	23.771
Totale immobilizzazioni (B)	20.531.110	20.469.286
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.000	5.000
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.224.476	1.235.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	1.229.476	1.235.644
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	725.842	66.634
Totale attivo circolante (C)	1.955.317	1.307.278
D) Ratei e risconti	20.211	22.350
Totale attivo	22.506.639	21.798.914
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.124.860	20.120.972
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	-37.133	7.632
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-19.719	-40.878
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	20.068.007	20.087.726
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.811.951	1.133.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	626.681	573.830
Totale debiti	2.438.632	1.707.280
E) Ratei e risconti	0	3.908
Totale passivo	22.506.639	21.798.914

## Conto economico

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.050.714	1.161.482
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	5.000	2.000
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	5.000	2.000
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	217.411	109.137
Totale altri ricavi e proventi	217.411	109.137
Totale valore della produzione	1.273.125	1.272.619
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	104.282	88.599
7) per servizi	758.690	706.087
8) per godimento di beni di terzi	2.128	2.452
9) per il personale		
a) salari e stipendi	269.519	292.482
b) oneri sociali	86.680	100.627
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	2.100
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	2.100
Totale costi per il personale	356.198	395.209
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.949	35.254
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.639	5.639
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.310	29.615
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.949	35.254
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	38.822	55.746
Totale costi della produzione	1.312.070	1.283.347
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-38.945	-10.728
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
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	49.110	
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	-14.605	14.700
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.505	14.700
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	34.505	-14.700
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)	-4.439	-25.428
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	15.450
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	-	15.450
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-19.719	-40.878

# Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

## 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 viene altresì esposto integralmente il bilancio 2019 della Società partecipata 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.

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 31/12/2020 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 31/12/2020 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

### **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.

### **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****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		
<b>Costo</b>	188.075	188.075
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.568	8.568
<b>Valore di bilancio</b>	179.507	179.507
Variazioni nell'esercizio		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.639	5.639
<b>Altre variazioni</b>	0	0
<b>Totale variazioni</b>	-5.639	-5.639
Valore di fine esercizio		
<b>Costo</b>	188.075	188.075
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.207	14.207
<b>Valore di bilancio</b>	173.867	173.867

**Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
<b>Costo</b>	20.368.995	20.368.995
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	98.905	98.905
<b>Valore di bilancio</b>	20.270.091	20.270.091
Variazioni nell'esercizio		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	41.310	41.310
<b>Altre variazioni</b>	104.691	104.691
<b>Totale variazioni</b>	63.381	63.381
Valore di fine esercizio		
<b>Costo</b>	20.473.686	20.473.686
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	140.215	140.215
<b>Valore di bilancio</b>	20.333.471	20.333.471

**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								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	11.000					11.000		
Variazioni nell'esercizio								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	11.000					11.000		

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze

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

Il decremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è in parte dovuto alla nuova politica di gestione delle scorte che ha permesso una forte riduzione dei tempi di evasione degli ordini dei clienti ed in parte al consistente incremento delle vendite dell'ultimo trimestre.

#### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.000	0	5.000
<b>Totale rimanenze</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>

### 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.

### 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	1.228.526	-61.290	1.167.236	1.167.236
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.640	50.210	52.850	52.850
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.478	-88	4.390	4.390
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.235.644</b>	<b>-11.168</b>	<b>1.224.476</b>	<b>1.224.476</b>

### 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	65.275	657.307	722.582
Denaro e altri valori in cassa	1.359	1.901	3.260
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>66.634</b>	<b>659.208</b>	<b>725.842</b>

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 2020* (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	22.350	-2.139	20.211
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>22.350</b>	<b>-2.139</b>	<b>20.211</b>

## 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
<b>Capitale</b>	20.120.972	0	0	0	0	0		20.124.860
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 congruaglio utili in corso		0	0	0	0	0		
Varie altre riserve		0	0	0	0	0		
<b>Totale altre riserve</b>		0	0	0	0	0		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0	0	0		
Utili (perdite) portati a nuovo	7.632	0	0	0	0	0		3.745
Utile (perdita) dell'esercizio	-40.878	0	0	0	0	0	-19.719	-19.719
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0	0	0	0		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>20.087.726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19.719</b>	<b>20.068.007</b>

**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	695.517	-68.836	626.681		626.681
Debiti verso fornitori	855.192	718.572	1.573.764	1.573.764	
Debiti tributari	127.415	61.344	188.759	188.759	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.383	1.397	16.780	16.780	
Altri debiti	13.773	18.875	32.648	32.648	
<b>Totale debiti</b>	<b>1.707.280</b>	<b>731.352</b>	<b>2.438.632</b>	<b>1.811.951</b>	<b>626.681</b>

**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	3.908	-3.908	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.908</b>	<b>-3.908</b>	<b>0</b>

**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.*

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Ricciconti</b>	<b>S.Rita</b>	<b>Cast/De A./Marg</b>	<b>TOTALE CE</b>
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2020</b>
Ricavi "Ricavi per conto di terzi"	252.096,44	101.850,49 538.089,50	783.153,15	1.137.100,08 538.089,50
<b><u>Totale dei Ricavi</u></b>	<b><u>252.096,44</u></b>	<b><u>639.939,99</u></b>	<b><u>783.153,15</u></b>	<b><u>1.675.189,58</u></b>
Costi Diretti "Costi per conto di terzi"	122.562,00	7.390,98 538.089,50	641.978,11	771.931,09 538.089,50
<b><u>Margine di contribuzione</u></b>	<b><u>129.534,44</u></b>	<b><u>94.459,51</u></b>	<b><u>141.175,04</u></b>	<b><u>365.168,99</u></b>
Costi generali,oneri e costi fissi (al netto dei ricavi per costi di terzi)				384.888,39
<b><u>Risultato di esercizio anno 2020</u></b>				<b><u>-19.719,40</u></b>

**Nota integrativa, parte finale****BILANCIO CONSOLIDATO 2020 ASP2 TERAMO E PARTECIPATA**

Si espone qui di seguito lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico 2020 riferito al consolidamento del Bilancio ASP2 TERAMO e della sua partecipata al 100% Società Agricola Srl (Orfanotrofio Femminile Domenico Ricciconti).

Nel 2020 tra i proventi del Bilancio della ASP 2 Teramo è stato inserito l'utile derivante dal Bilancio 2019 dell'Orfanotrofio Femminile Domenico Ricciconti SRL Agricola, partecipata al 100% della ASP 2 Teramo.

**Bilancio al 31/12/2020****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		

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>AL 31/12/2020</b>	<b>AL 31/12/2019</b>
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>		
I. Immobilizzazioni Immateriali	12.533,58	15.857,86
<b>TOTALE Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>12.533,58</b>	<b>15.857,86</b>
II. Immobilizzazioni Materiali	63.428,56	65.310,15
<b>TOTALE Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>63.428,56</b>	<b>65.310,15</b>
III. Immobilizzazioni Finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
<b>TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>	<b>75.962,14</b>	<b>81.168,01</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

I.	Rimanenze	25.476,25	53.296,50
II.	Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Entro l'esercizio	98.259,29	118.334,46
	Oltre l'esercizio		2.887,54
	Imposte anticipate		
<b>TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		<b>98.259,29</b>	<b>121.222,00</b>
IV.	Disponibilità liquide	197.370,05	136.916,62
<b>TOTALE Attivo Circolante:</b>		<b>321.105,59</b>	<b>311.435,12</b>

**D) RATEI E RISCONTI**

168,00 0,00

**TOTALE ATTIVO**

397.235,73 392.603,13

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

AL 31/12/2020

AL 31/12/2019

**A) PATRIMONIO NETTO**

I.	Capitale	10.000,00	10.000,00
IV.	Riserva legale	79.981,31	75.670,00
VII.	Utile (Perdite) portati a nuovo		4.311,31
IX.	Utile (Perdita) dell'esercizio	30.023,04	49.110,24
<b>TOTALE Patrimonio netto</b>		<b>120.004,35</b>	<b>139.091,55</b>

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



Entro l'esercizio	277.231,38	253.513,00
Oltre l'esercizio		
Imposte anticipate		
<b>TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>277.231,38</b>	<b>253.513,00</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>397.235,73</b>	<b>392.604,55</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	317.042,26	406.461,28
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	25.476,25	
5)	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi - Altri	182.221,51	196.935,11
<b>TOTALE Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>		<b>524.740,02</b>	<b>603.396,39</b>
<b>TOTALE Valore della produzione</b>		<b>524.740,02</b>	<b>603.396,39</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6)	Per materie prime, sussidiarie e di consumo	133.209,41	194.500,79
7)	Per per servizi	94.734,58	104.476,34

8)	Per godimento beni di terzi	2.375,00	5.510,00
9)	Per il personale		
	a) Salari e stipendi	145.823,34	250.238,52
	b) Oneri sociali	35.163,06	17.156,00
	e) Altri costi del personale		
	<b>TOTALE per il personale</b>	<b>180.986,40</b>	<b>267.394,52</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.004,78	4.668,68
	b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.406,07	14.534,45
	<b>TOTALE Ammortamento e svalutazioni</b>	<b>19.410,85</b>	<b>19.203,13</b>
11)	Valutazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.221,00	-47.721,00
14)	Oneri diversi di gestione	10.779,74	10.922,37
	<b>TOTALE Costi della produzione</b>	<b>494.716,98</b>	<b>554.286,15</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>30.023,04</b>	<b>49.110,24</b>
C)	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
17)	Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti: - Interessi e oneri finanziari diversi		
	<b>TOTALE Proventi e oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C)</b>	<b>30.023,04</b>	<b>49.110,24</b>
20)	Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate a) Imposte correnti		
	<b>TOTALE Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21)	<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>30.023,04</b>	<b>49.110,24</b>

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

## STATO PATRIMONIALE

ASP 2 TERAMO

RICCICONTI SRL

RETTIFICHE DA

TOTALE

CONSOLIDAMENTO CONSOLIDAMENTO

	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
<b>ATTIVO</b>				
<b>B) Immobilizzazioni</b>				
I) Immobilizzazioni immateriali				
immobilizzazioni	188.074,72	27.189,92		215.264,64
fondo ammortamento	14.207,34	14.656,34		28.863,68
svalutazioni				0,00
<b>TOTALE I) Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>173.867,38</b>	<b>12.533,58</b>	<b>0,00</b>	<b>186.400,96</b>
II) Immobilizzazioni Materiali				0,00
immobilizzazioni	20.473.686,14	106.442,17		20.580.128,31
fondo ammortamento	140.214,85	43.013,61		183.228,46
svalutazioni				0,00
<b>TOTALE II) Immobilizzazioni materiali</b>	<b>20.333.471,29</b>	<b>63.428,56</b>	<b>0,00</b>	<b>20.396.899,85</b>
III) Immobilizzazioni finanziarie	23.771,64		-10.000,00	13.771,64
<b>TOTALE B) Immobilizzazioni</b>	<b>20.531.110,31</b>	<b>75.962,14</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>20.597.072,45</b>
<b>C) Attivo circolante</b>				
I) Rimanenze	5.000,00	25.476,25		30.476,25
II) Crediti				0,00
entro l'esercizio	1.224.475,54	98.259,29	0	1.322.734,83
oltre l'esercizio				0,00
<b>TOTALE II) Crediti</b>	<b>1.229.475,54</b>	<b>123.735,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1.353.211,08</b>
III) Disponibilità liquide	725.841,71	197.370,05		923.211,76
<b>TOTALE C) Attivo Circolante</b>	<b>1.955.317,25</b>	<b>321.105,59</b>	<b>0,00</b>	<b>2.276.422,84</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	20.211,24	168,00		20.379,24
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>22.506.638,80</b>	<b>397.235,73</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>22.893.874,53</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>A) Patrimonio Netto</b>				
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	-19.719,40	30.023,04		10.303,64
IV) Utile (perdita) portati a nuovo	-37.133,19	0,00		-37.133,19
<b>TOTALE A) Patrimonio Netto</b>	<b>20.068.007,01</b>	<b>120.004,35</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>20.178.011,36</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>				0
<b>C) Trattamento di fine rapporto subordinato</b>				0
<b>D) Debiti</b>				0
entro l'esercizio	1.811.950,56	277.231,38	0	2089181,94
oltre l'esercizio	626.681,23			626681,23
<b>TOTALE D) Debiti</b>	<b>2.438.631,79</b>	<b>277.231,38</b>	<b>0,00</b>	<b>2.715.863,17</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	0,00	0,00		0
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>22.506.638,80</b>	<b>397.235,73</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>22.893.874,53</b>

**CONTO ECONOMICO**

ASP 2 TERAMO

RICCICONTI SRL

TOT.  
CONSOLIDAMENTO

	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.050.713,63	317.042,26	1.367.755,89
2) Variazioni delle rimanenze	5.000,00	25.476,25	30.476,25
5) Altri ricavi e proventi	217.411,15	182.221,51	399.632,66
6) Ricavi per conto di terzi	538.089,50		538.089,50
<b>TOTALE Valore della produzione</b>	<b>1.811.214,28</b>	<b>524.740,02</b>	<b>2.335.954,30</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Costi materie prime,sussidiarie, di consumo	104.282,08	133.209,41	237.491,49
7) Costi per servizi	758.690,37	94.734,58	853.424,95
7 bis) Costi per servizi per conto di terzi	538.089,50		538.089,50
8) per godimento di beni di terzi	2.127,57	2.375,00	4.502,57
9) per il personale:			0,00
a) Salari e stipendi	269.518,52	145.823,34	415.341,86
b) Oneri sociali	86.679,68	35.163,06	121.842,74
c) Trattamento di fine rapporto			0,00
d) altri costi			0,00
<b>TOTALE per il personale</b>	<b>356.198,20</b>	<b>180.986,40</b>	<b>537.184,60</b>
10) Ammortamento e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immob.immateriali	5.639,23	5.004,78	10.644,01
b) Ammortamento delle immob.materiali	41.310,24	14.406,07	55.716,31
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>46.949,47</b>	<b>19.410,85</b>	<b>66.360,32</b>
11) Variazioni delle rimanenze di Materie prime	5.000,00	53.221,00	58.221,00
12) Accantonamenti per rischi			0,00
14) Oneri diversi di gestione	38.821,92	10.779,74	49.601,66
<b>TOTALE Costi della produzione</b>	<b>1.850.159,11</b>	<b>494.716,98</b>	<b>2.344.876,09</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>-38.944,83</b>	<b>30.023,04</b>	<b>-8.921,79</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			0,00
16) Altri proventi finanziari			0,00
c) Proventi da titoli iscritti nell'at che non costit partec			0,00
d) Proventi diversi dai precedenti			0,00
<b>TOTALE Proventi finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
15) Proventi da partecipazioni	49.110,24		49.110,24
17) Interessi e altri oneri finanziari	-14.604,81	0,00	-14.604,81
<b>TOTALE Proventi e oneri finanziari</b>	<b>34.505,43</b>	<b>0,00</b>	<b>34.505,43</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-4.439,40</b>	<b>30.023,04</b>	<b>25.583,64</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio,correnti,differite	-15.280,00		-15.280,00
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>-19.719,40</b>	<b>30.023,04</b>	<b>10.303,64</b>

## **Informativa in Nota Integrativa - Legge 4.2.2017 nr 124**

### ***Informativa Contributi ricevuti anno 2020 da Amministrazioni Pubbliche***

Durante l'anno 2020, l'Asp 2 Teramo ha ricevuto le seguenti somme a titolo di contributi:

- Contributo Progetto Lavagna Magica *euro 14.939,95* ( erogato da Unione Comuni della Terra del Sole FNSIEI 2020);
- Contributo Asilo Infatile Regina Margherita *euro 35.000,00* ( erogato dal Comune di Pineto);
- Contributo Scuola Infanzia Paritaria *euro 36.615,51* ( erogato da Miur);
- Contributo L.R. 10/2020 *euro 91.995,67* (erogato da 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 *Giovanna Mosca*, 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.