

ASP "A.M. SGOBBA"
RESIDENZA SOCIALE ASSISTENZIALE PER ANZIANI (RSAA)
NOCI

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 8

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023 E RELATIVI ALLEGATI DELLA ASP A.M. SGOBBA.

Il giorno 28 del mese di Marzo dell'Anno Duemilaventiquattro, alle ore 19,30 circa nell'Ufficio dell'Ente presso la Struttura della ASP A.M. SGOBBA in Noci (BA) alla Contrada Madonna della Croce, Zona C, n. 5/H

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

della A.S.P. "Angela Maria Sgobba" si è riunito con l'intervento dei Signori:

AVV. ANTONIA CANTORE	PRESIDENTE	PRESENTE
DOTT. ANTONIO RIPA	CONSIGLIERE	ASSENTE
AVV. PATRIZIA CATERINA D'ELIA	CONSIGLIERE	PRESENTE
SIG. GRAZIANO RIZZI	CONSIGLIERE	PRESENTE
DOTT. GIOVANNI SILVESTRI	CONSIGLIERE	PRESENTE

Il Consiglio chiama a fungere da segretario il Consigliere Graziano RIZZI.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i presenti a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

ASP "A.M. SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)



IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO CHE:

- con delibera di Giunta della Regione Puglia n. 1224 del 22 luglio 2021 “Riforma delle Istituzioni pubbliche e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche dei servizi alle persone” è stato approvato lo “*Schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende pubbliche si Servizi alla Persona della Regione Puglia*”, che ha previsto per tutte le ASP operanti sul territorio regionale l’adozione di un regime contabile di tipo economico-patrimoniale, a far data dal 01.01.2023 u.s., disciplinato dall’art 2423 all’art 2435-ter del Codice Civile;
- con delibera n. 34 del 17 dicembre 2021 è stato recepito ed approvato dal CdA di questa ASP l’anzidetto “*Schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende pubbliche si Servizi alla Persona della Regione Puglia*”;

ASCOLTATA la Relazione Sociale afferente l’Esercizio 2023, a firma del Presidente avv. Antonia CANTORE, che si quivi si allega unitamente al Bilancio di Esercizio, per costituire parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

VISTO il Bilancio di esercizio 2023 costituito da Stato Patrimoniale – Conto Economico – Nota Integrativa – Rendiconto Finanziario, che quivi si allega per costituire parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

ESAMINATO dettagliatamente il Bilancio di Esercizio 2023, ed i relativi allegati, compreso il mastriano sopravvenienze/insussistenze attive e/o passive;

RILEVATO CHE:

- per l’esercizio 2023 si è determinata una perdita pari ad € 80.470,00, in prevalenza di derivazione fisiologica causa il passaggio dal principio di cassa a quello di competenza, ma che tale perdita è ampiamente soddisfatta dalla dotazione patrimoniale dell’Ente pari ad € 1.026.350,00 come ben si evince dagli allegati alla presente deliberazione che costituiscono parte integrante del Bilancio Consuntivo 2023;
- ad oggi l’Ente è titolare di crediti verso privati ed altri Enti per i quali ha attivato le adeguate procedure a norma di legge per il relativo recupero;

VISTO il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti dell’Ente reso alla presente deliberazione;

RITENUTO di dover procedere alla approvazione del Bilancio di Esercizio 2023 nelle risultanze finali che si riportano nel dispositivo del presente atto;

Ad unanimità di voti favorevoli, espressi ed accertati nei modi di legge

ASP "A.M. SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)



DELIBERA

Per Tutto quanto in narrativa premesso che qui si intende integralmente richiamato:

- 1) di approvare le premesse della presente deliberazione che qui si intendono integralmente richiamate e riportate;
- 2) di approvare, la Rendicontazione Sociale 2023 delle attività dell'ASP "A.M. SGOBBA" sotto forma di "Allegato A" alla presente deliberazione, da considerare parte integrante e sostanziale della stessa;
- 3) di approvare il Bilancio di Esercizio 2023 dell'ASP "A.M. SGOBBA", sotto forma di "Allegato B" alla presente deliberazione, da considerare quale parte integrante e sostanziale della stessa ed articolato come di seguito specificato:
 - a) Stato Patrimoniale
 - b) Conto Economico
 - c) Nota Integrativa
 - d) Rendiconto Finanziario
- 4) di dare atto che il Bilancio di Esercizio 2023 si chiude con una perdita pari ad euro €uro 80.470,00 determinata prevalentemente, in ragione del principio di competenza, dal passaggio da una contabilità di tipo finanziario ad una contabilità di tipo economico-patrimoniale e che tale perdita è ampiamente soddisfatta dalla dotazione patrimoniale dell'Ente pari ad € 1.026.350,00 come già esplicitato in sede di premesse;
- 5) di approvare la proposta di copertura del risultato di esercizio negativo pari ad euro 80.470,00 mediante il ricorso al Fondo di Dotazione;
- 6) di inviare copia della presente deliberazione, con allegato documento contabile, alla Regione Puglia come previsto dal vigente Regolamento Contabile della ASP;
- 7) di dare atto che la presente deliberazione sarà pubblicata nell'Albo Pretorio on line – Sezione Amministrazione Trasparente, del sito internet dell'Ente per 15 gg. consecutivi;
- 8) con voti favorevoli unanimi, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

ASP "A.M. SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)



A.S.P. "A.M. SGOBBA"

Residenza Sociale Assistenziale per Anziani

Codice Fiscale: 82000550721

Sede Legale: Via Repubblica n. 2 – 70015 Noci (BA)

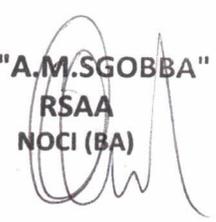
Sede Operativa: Zona C, n. 5/H – 70015 Noci (BA)

Allegato al Documento Contabile

REALAZIONE SOCIALE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2023

Allegato alla Deliberazione del CdA n. 8 del 28.03.2024.

**ASP "A.M. SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)**



RELAZIONE SOCIALE AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2023

=====

La presente relazione accompagna il Bilancio Consuntivo per l'Anno 2023, con l'intento di fornire un quadro informativo completo, atto a rappresentare in maniera esaustiva l'evolversi della situazione finanziaria dell'Ente.

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio 2023 è stato redatto per la prima volta non più secondo criteri di sola contabilità finanziaria, ma alla luce del nuovo regime contabile di tipo economico-patrimoniale, così come prescritto dalla Deliberazione di Giunta della Regione Puglia n. 1224 del 22.07.2021 e recepito da questa ASP con Deliberazione del CDA n. 34 del 17.12.2021, il cui termine di iniziale di applicazione è stato il 1° gennaio 2023 giusta Deliberazione di Giunta della Regione Puglia n. 2195 del 22.12.2021.

Il consuntivo per l'anno di esercizio 2023 si è chiuso purtroppo con una perdita di amministrazione pari a Euro 80.470,00 determinata in gran parte da ragioni prettamente contabili legate, come sopra significato, al passaggio dal vecchio regime contabile di tipo finanziario a quello nuovo di tipo economico-patrimoniale.

Tuttavia, nel contempo, la predetta perdita è ampiamente soddisfatta dalla dotazione patrimoniale dell'Ente pari ad € 1.026.350,00 come ben si evince dagli allegati che costituiscono parte integrante del Bilancio Consuntivo 2023;

Ne consegue, pertanto, uno stato economico e patrimoniale nella sua complessità in salute che allo stesso tempo necessiterebbe di investimenti da parte dell'Ente finalizzati ad incrementare ed ampliare servizi offerti e posti letto tali da garantire nel tempo la sostenibilità dei costi sempre in aumento e il perseguimento degli obiettivi sociali statutari.

Nello specifico, poi, non va sottaciuto che la perdita in parola è stata determinata prevalentemente, in ragione del nuovo principio di competenza ad applicarsi, dal passaggio da una contabilità di tipo finanziario ad una contabilità di tipo economico-patrimoniale e da sopravvenienze passive di anni pregressi ampiamente soddisfatte, come già anticipato, dalla dotazione patrimoniale dell'Ente e dalla oculata gestione delle spese degli ultimi anni con razionalizzazione delle stesse.

Non si può dimenticare, poi, che questo Ente in ossequio ai principi statutari ed alle stesse ragioni che nel lontano 1870 hanno portato alla fondazione dell'Opera Pia "Angela Maria Sgobba", ha prestato e, tuttora, continua a prestare assistenza a persone anziane prive del

SGobba", ha prestato e, tuttora, continua a prestare assistenza a persone anziane prive del sostentamento economico necessario per far fronte economicamente alle relative spese, costituendo ciò un costo non indifferente per il bilancio della ASP ed il cui ripianamento diviene spesso difficoltoso o, comunque, dilazionato nel tempo.

Se da un lato nell'anno di esercizio appena trascorso, si è notevolmente ridotto il rischio pandemico da SARS COV-2 che per anni ha costretto questa ASP a fronteggiare nel migliore dei modi il rischio di contaminazione dal virus e salvaguardare la salute degli anziani Ospiti presenti nella Struttura nonché l'integrità di tutto il personale ivi operante, sostenendo ingenti e ripetute spese per l'acquisto di DPI anti contagio (mascherine FP2/FP3/chirurgiche, tute monouso, guanti, calzari, copricapo monouso, visiere, etc.) e non solo, dall'altro lato, invece, nell'anno 2023 si è verificata una notevolissima impennata dell'inflazione a livello mondiale con conseguente notevole incremento dei costi di tutte le forniture (alimentari e non) della Struttura.

Occorre purtroppo rilevare che nell'affrontare le emergenze di questi anni, prima la pandemia e poi l'aumento dei costi sia energetici che di tutti gli altri beni non vi è stato supporto da parte degli Enti Territoriali di riferimento ed altresì è risultata preclusa, stante la natura giuridica pubblica della ASP, la possibilità di poter godere di finanziamenti pubblici previsti da norme nazionali e regionali a favore delle società di diritto privato per fronteggiare le anzidette difficoltà (superbonus edilizi, incentivi per l'efficientamento energetico, ristrutturazioni edilizie, etc. etc...).

In questi anni si è, inoltre, lavorato per garantire un elevato standard di servizi sia dal punto di vista qualitativo che quantitativo, nonostante lo stesso Ente abbia mantenuto per l'utenza livelli di retta decisamente inferiori rispetto a strutture private concorrenti. Di qui un'elevata richiesta di istanze che pervengono dall'intero ambito territoriale di zona a cui l'Ente non è in grado di rispondere positivamente per carenza di posti sufficienti.

Per superare le anzidette difficoltà, la ASP si è attivata per presentare progetti e proposte di finanziamento finalizzate all'aumento del numero dei posti letto nonché alla diversificazione dei servizi sociali da offrire all'utenza (comunità alloggio e centro diurno per anziani) in ottemperanza agli obiettivi statutari dell'Ente e in risposta alle esigenze territoriali dell'ambito sociale di zona, nonché in ossequio alle aggiornate politiche regionali in materia di welfare e assistenza sociale.

Ci auguriamo, pertanto, che la Regione Puglia possa finanziare il progetto di Comunità alloggio e Centro diurno per anziani attraverso l'Avviso Pubblico Regionale denominato "**Inte.R.SS.eca**", anche e, soprattutto, in considerazione del fatto che per la prima volta viene permesso alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di poter presentare direttamente le



proposte progettuali finalizzate a soddisfare la sempre più crescente domanda di assistenza anche in considerazione dell'aumento dell'indice di vecchiaia nelle nostre comunità.

Grazie al fatto di aver provveduto sul finire del 2022 con Determinazione n. 4 del 09.09.2022, ratificata con deliberazione del CDA n. 23 del 23.09.2023, all'affidamento delle forniture dei prodotti per la pulizia della RSA e per l'igiene personale degli Ospiti nonché di generi alimentari, di pane, di latticini, di frutta e verdura e di carni fresche occorrenti per il servizio di refezione della ASP "A.M. SGOBBA", per una durata totale di anni 3 (tre), questa ASP è riuscita in parte a fronteggiare i notevolissimi aumenti dei costi afferenti le forniture in particolare dei prodotti per la pulizia della RSA e per l'igiene personale degli Ospiti nonché di generi alimentari mantenendo la qualità di quest'ultimo essendo fornitori di prodotti locali a km/0.

Ciò nonostante gli anzidetti costi continuano a rappresentare una voce significativa del Bilancio dell'Ente, dato che per l'esercizio 2023 si sono attestati ad un importo complessivo di € 58.023,00.

Fortunatamente i costi di fornitura di energia elettrica e gas metano sono divenuti più sostenibili nel corso del 2023, grazie da un lato alla fisiologica riduzione della spesa energetica a livello mondiale e dall'altra grazie al processo di efficientamento energetico della Struttura, il quale può dirsi solo avviato e che deve proseguire negli anni futuri compatibilmente con le risorse a disposizione dell'Ente.

Tuttavia, i costi energetici continuano a rappresentare un peso rilevante nel Bilancio dell'Ente essendosi attestati ad € 43.409,00 come ben si evince dal Consuntivo 2023.

Per far fronte alle decisioni ed agli adempimenti amministrativi sono state necessarie nell'anno 2023 n. 10 sedute ufficiali del Consiglio di Amministrazione nonché 28 atti deliberativi; ancora una volta notevole è stata la mole di lavoro che questo CdA ha dovuto fronteggiare nell'anno appena trascorso, dovendo sovente adottare decisioni urgenti, difficili e in alcuni casi anche impopolari che poi si sono rilevate utili e necessarie per la corretta e buona amministrazione dell'Ente.

In ogni caso, nonostante le palesate difficoltà legate soprattutto al passaggio dal regime contabile di tipo finanziario, che per decenni ha caratterizzato la gestione economica dell'Ente, ad un regime contabile di tipo economico-patrimoniale, nonché legate al notevole incremento dei costi delle forniture e degli approvvigionamenti causa il noto processo inflazionistico mondiale, l'obiettivo di migliorare ed ottimizzare ulteriormente il livello dei servizi offerti dalla Struttura grazie al lavoro di tutti (CdA, personale addetto alla Struttura, Cooperativa affidataria dei servizi socioassistenziali) nonché grazie anche alla indispensabile collaborazione degli Ospiti stessi e dei



loro parenti e di tutto il personale operante nella struttura, ha costituito un punto fermo ed un obiettivo concreto anche per l'anno 2023 appena trascorso con l'augurio di rendere la ASP SGOBBA sempre di più un punto di eccellenza del territorio e della comunità nocese.

Noci, li 28 Marzo 2024

Il Presidente
Avy. Antonia Cantore
ASP "A. MISGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)



Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	1.131.066 €	1.075.420 €
A) Crediti per incrementi Patrimonio Netto		
Per fondo di dotazione (crediti vs lo Stato o altre PP.AA. per partecipazione al fondo di dotazione)		
Per contributi in conto capitale		
Per altro		
TOTALE A		
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
Costo storico		
(Fondo ammortamenti)		
(Fondo svalutazioni)		
2) Costi di sviluppo		
Costo storico		
(Fondo ammortamenti)		
(Fondo svalutazioni)		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
Costo storico		
(Fondo ammortamenti)		
(Fondo svalutazioni)		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
Costo storico		
(Fondo ammortamenti)		
(Fondo svalutazioni)		
5) Avviamento		
Costo storico		
(Fondo ammortamenti)		
(Fondo svalutazioni)		
6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		
7) Altre		
Costo storico		
(Fondo ammortamenti)		
(Fondo svalutazioni)		
II. Materiali	987.176 €	931.896 €
1) Terreni e fabbricati	934.019 €	870.907 €
Costo storico	1.072.776 €	996.509 €
di cui indisponibili		
di cui disponibili		
di cui di pregio storico/artistico		
(Fondo ammortamenti)	- 138.757 € -	125.602 €
(Fondo svalutazioni)		
2) Impianti e macchinari	44.129 €	47.876 €
Costo storico	74.937 €	74.937 €
(Fondo ammortamenti)	- 30.808 € -	27.061 €
(Fondo svalutazioni)		
3) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche di servizi alla persona	4.079 €	5.394 €
Costo storico	13.144 €	13.144 €
(Fondo ammortamenti)	- 9.065 € -	7.750 €
(Fondo svalutazioni)		

4) <i>Mobili e arredi</i>	4.475 €	6.859 €
Costo storico	23.836 €	23.836 €
di cui indisponibili		
di cui disponibili		
di cui di pregio storico/artistico		
(Fondo ammortamenti)	- 19.361 €	- 16.978 €
(Fondo svalutazioni)		
5) <i>Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche, computers e altri strumenti elettronici e informatici</i>	109 €	326 €
Costo storico	1.086 €	1.086 €
(Fondo ammortamenti)	- 977 €	- 760 €
(Fondo svalutazioni)		
6) <i>Automezzi</i>		
Costo storico		
(Fondo ammortamenti)		
(Fondo svalutazioni)		
7) <i>Altri beni</i>	365 €	535 €
Costo storico	1.859 €	1.700 €
(Fondo ammortamenti)	- 1.494 €	- 1.165 €
(Fondo svalutazioni)		
8) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>		
III. Finanziarie		
1) <i>Partecipazioni in:</i>		
a) aziende controllate		
b) aziende collegate		
c) aziende controllanti		
c) aziende sottoposte al controllo delle controllanti		
d) altre aziende (Enti non profit, altri soggetti)		
2) <i>Crediti</i>		
a) verso aziende controllate		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
b) verso aziende collegate		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
c) verso aziende controllanti		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
c) verso aziende sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
d) verso altri (Enti non profit, altri soggetti)		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
3) <i>Altri titoli</i>		
4) <i>strumenti finanziari derivati attivi</i>		
TOTALE B	987.176 €	931.896 €
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze	- €	29 €
1) Beni socio-sanitari		
2) Beni tecnico-economici	- €	29 €
3) Attività in corso		
4) Acconti		
II. Crediti	101.801 €	105.715 €
1) <i>verso utenti e altri soggetti privati/pubblici</i>	101.800 €	105.577 €
- entro esercizio successivo	78.993 €	82.770 €
- oltre esercizio successivo	22.807 €	22.807 €
2) <i>verso Regione per trasferimenti e contributi</i>		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
3) <i>verso Città Metropolitana/Provincia per trasferimenti e contributi</i>		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		

ASP "A.M. SGOBBA"
 RSAA
 NOCI (BA)

4) verso Comuni per trasferimenti e contributi		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
5) verso Aziende Sanitarie per trasferimenti e contributi		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
6) verso Stato ed altri Enti Pubblici per trasferimenti e contributi		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
7) crediti tributari	2 €	- €
- entro esercizio successivo	2 €	- €
- oltre esercizio successivo		
8) verso aziende controllate		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
9) verso aziende collegate		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
10) verso aziende controllanti		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
11) verso aziende sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro esercizio successivo		
- oltre esercizio successivo		
12) verso altri (Enti non profit, altri soggetti)		138 €
- entro esercizio successivo		138 €
- oltre esercizio successivo		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in aziende controllate		
2) Partecipazioni in aziende collegate		
3) Partecipazioni in aziende controllanti		
4) Partecipazioni in aziende sottoposte al controllo delle controllanti		
5) Altre partecipazioni (Enti non profit, altri soggetti)		
6) Strumenti finanziari derivati attivi		
7) Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide	40.103 €	37.780 €
1) Depositi bancari e postali	40.103 €	37.780 €
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		
TOTALE C	141.905 €	143.524 €
D) Ratei e risconti	1.985 €	
TOTALE D	1.985 €	- €
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	1.131.066 €	1.075.420 €
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	1.026.350 €	950.083 €
1) all'1/1/2023 (o comunque iniziale)	950.083 €	
2) variazioni	76.267 €	
II. Contributi in c/capitale all'1/1/202_ (o comunque iniziali)		
III. Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti		
IV. Donazioni vincolate ad investimenti		
V. Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)		
VI. Riserve		
1) Riserva straordinaria		
2) Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod.Civ.		
3) Riserva azioni (quote) della società controllante		
4) Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
5) Riserva da risultato economico di esercizi precedenti		
6) Riserva da capitale		
7) Riserva da permessi di costruire		
8) Riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		
9) Altre riserve indisponibili		
VII. Utili (Perdite) portati a nuovo		
VIII. Utile (Perdita) dell'esercizio	80.470 €	- €
1) Perdita ripianata nell'esercizio		
IX. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		

ASP "A.M.SGOBBA"

RSAA
NOCI/BAI

1) Patrimonio di Terzi		
a) Capitale e riserve di terzi		
b) Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi		
TOTALE A	945.880 €	950.083 €
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
4) Altri fondi		
TOTALE B		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.372 €	3.013 €
TOTALE C	4.372 €	3.013 €
D) Debiti		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
2) <i>Debiti verso Amministrazioni Pubbliche</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
3) <i>Debiti verso banche</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
4) <i>Debiti verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
5) <i>Acconti</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
6) <i>Debiti verso fornitori</i>	154.091 €	100.440 €
- entro l'esercizio successivo	154.091 €	100.440 €
- oltre l'esercizio successivo		- €
7) <i>Debiti verso aziende controllate</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
8) <i>Debiti verso aziende collegate</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
9) <i>Debiti verso controllanti</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
10) <i>Debiti verso aziende sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
11) <i>Debiti verso altri soggetti (Enti non profit, altri soggetti)</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
12) <i>Debiti tributari</i>	20.677 €	18.977 €
- entro l'esercizio successivo	1.942 €	242 €
- oltre l'esercizio successivo	18.735 €	18.735 €
13) <i>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.138 €	925 €
- entro l'esercizio successivo	1.138 €	925 €
- oltre l'esercizio successivo		
14) <i>Altri debiti</i>	4.446 €	1.981 €
- entro l'esercizio successivo	4.446 €	1.981 €
- oltre l'esercizio successivo		
TOTALE D	180.352 €	122.324 €
E) Ratei e risconti	462 €	- €
TOTALE E	462 €	- €

ASP "A.M. SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)



Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A) Valore della produzione		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	580.846 €	- €
a) Rette Ospite/Enti Pubblici	580.846 €	- €
b) Oneri a rilievo sanitario		
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		
d) Altri ricavi		- €
2) Costi capitalizzati		
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio		
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso		
4) Variazioni dei lavori in corso di produzione		
5) Proventi e ricavi diversi	4.714 €	- €
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	3.988 €	- €
b) Proventi da trasferimenti correnti		
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		
d) Plusvalenze ordinarie		
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	725 €	- €
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici		
g) Altri ricavi istituzionali		
6) Contributi in conto esercizio	400 €	- €
a) Contributi dalla Regione		
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana		
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria		
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		
h) Altri contributi da privati	400 €	- €
7) Altri ricavi e proventi	573 €	- €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	586.533 €	- €
B) Costi della produzione		
8) Acquisti di beni	58.023 €	- €
a) Beni per attività socio sanitaria		
b) Beni per attività socio-assistenziale	57.013 €	- €
c) Beni tecnico-economici	311 €	- €
d) Altri beni	700 €	- €
9) Acquisti di servizi	480.314 €	
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
b) Servizi esternalizzati	361.487 €	- €
c) Trasporti		
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
e) Altre consulenze	65.310 €	- €
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		
g) Utenze	43.409 €	- €
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	5.143 €	- €
i) Costi per organi Istituzionali		
j) Assicurazioni	1.635 €	- €
k) Altri	3.330 €	- €
10) Godimento di beni di terzi	20 €	- €
a) Affitti		
b) Canoni di locazione finanziaria		
c) Service		
11) Personale	20 €	- €
	25.995 €	- €

ASP "A.M. SGOBBA"

RSAA

NOCLIBA

a) Salari e stipendi	19.080 €	- €
b) Oneri sociali	5.539 €	- €
c) Trattamento di fine rapporto	1.377 €	- €
d) Altri costi		
12) Ammortamenti e svalutazioni	21.146 €	- €
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	21.146 €	- €
c) Svalutazione delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
13) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari		
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici		
14) Accantonamenti ai fondi rischi		
15) Oneri diversi di gestione	80.467 €	
a) Costi amministrativi		
b) Imposte non sul reddito	5.910 €	- €
c) Tasse	4.823 €	- €
d) Altri	1 €	- €
e) Minusvalenze ordinarie		
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	69.732 €	- €
g) Contributi erogati ad aziende non-profit		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	665.965 €	- €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 79.432 €	- €
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Proventi da partecipazioni		
a) In società partecipate		
b) Da altri soggetti		
17) Altri proventi finanziari		
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		
b) Interessi attivi bancari e postali		
c) Proventi finanziari diversi		
18) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2 €	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2 €	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni		
b) Di altri valori mobiliari		
20) Svalutazioni		
a) Di partecipazioni		
b) Di altri valori mobiliari		
TOTALE RETTIFICHE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	- 79.433 €	
21) Imposte sul reddito		
a) Imposte correnti	1.037 €	- €
b) imposte relative a esercizi precedenti	1.037 €	- €
c) Imposte differite e anticipate		
22) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 80.470 €	- €

ASP "A.M.SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)

ASP "A.M.SGOBBA"

RSAA

A.S.P. ANGELA MARIA SGOBBA

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	A.S.P. ANGELA MARIA SGOBBA
Sede	VIA REPUBBLICA, 2 70015 NOCI (BA)
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	BA
Partita IVA	04865910725
Codice fiscale	82000550721
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori membri del CdA,

L'art. 98 della Legge Regionale n. 67/2017 (Legge Regionale di stabilità 2018) con la modifica dell'art. 24, comma 6 della Legge Regionale 30 settembre 2004, n. 15 riguardante la Riforma delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche dei servizi alle persone, ha stabilito che le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Regione Puglia (di seguito ASP o Aziende) [sulla base di uno schema tipo predisposto con atto della Giunta Regionale, si dotano di un Regolamento di contabilità con cui si introduce la contabilità economica e si provvede all'adozione di criteri uniformi volti ad assicurare omogeneità nella rilevazione, valutazione, classificazione e aggiornamento dei valori contabili e nella stesura e contenuto del bilancio].

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema

tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 1224 del 22 luglio 2021, e per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio e ai principi contabili dall'Organismo italiano di contabilità - OIC-.

Criteria di formazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

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

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio rappresentato (ex art. 16 del DGR n. 1224) dai coefficienti previsti nei "Principi e regole

ASP "A.M.SGOBBA"

RSAA
NOCI (AA)

contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche, predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato e successivi aggiornamenti:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2 %
Impianti e macchinari	5 %
Attrezzature Sanitarie	10 %
Altri beni	10 %

Per il primo anno di utilizzo del bene, per la determinazione del coefficiente d'ammortamento, si può applicare una quota pari a tanti dodicesimi quanto sono i mesi di utilizzo del bene, a decorrere dalla data in cui il bene risulta essere pronto per l'uso. Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono imputati a conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al valore desumibile dal relativo atto di trasferimento aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione i rischi di inesigibilità.

Debiti

Sono rilevati al loro valore di estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Scorte sociosanitarie, scorte tecnico-economiche sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nel costo sono stati capitalizzati anche gli oneri accessori quali spese di trasporto, imballo, di assicurazione.

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è

proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita delle prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

I beni patrimoniali in relazione alla loro natura, si classificano in immobili e mobili secondo quanto previsto agli art. 812 e seguenti del Codice Civile ed in beni materiali ed immateriali. I beni appartenenti alla ASP si distinguono in:

- beni indisponibili che non possono essere sottratti alla loro destinazione d'uso istituzionale/statutarie in quanto soggetti a vincoli derivanti dalle tavole di fondazione, da disposizioni testamentarie o da atti di liberalità a prescindere dal possesso di vincoli di natura artistica, storica, archeologica disciplinata dalla normativa di riferimento in materia di conservazione e tutela del patrimonio;
- beni disponibili, ovvero beni non ricadenti nei casi previsti al punto precedente.

L'assegnazione dei beni ad una delle suddette categorie viene disposta con delibera del Consiglio di Amministrazione in cui siano riportate le motivazioni dell'assegnazione accordata, avendo riguardo della natura, delle caratteristiche e della destinazione dei singoli beni.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		

ASP "A.M.SGOBBA"

RSAA
NOCI (BA)

Costo	1.111.212	1.111.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.316	179.316
Valore di bilancio	931.896	931.896
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	76.426	76.426
Ammortamento dell'esercizio	21.146	21.146
Totale variazioni	55.280	55.280
Valore di fine esercizio		
Costo	1.187.637	1.187.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	200.461	200.461
Valore di bilancio	987.176	987.176

Per i Terreni e Fabbricati, in assenza di documentazione, che consenta di eseguire l'iscrizione al valore di acquisto e/o storico si è proceduto (giusto DGR n. 1224 del 22 luglio 2021) all'attribuzione del valore mercè rendita catastale rivalutata secondo le norme fiscali per i tributi locali, alla data dello stato patrimoniale iniziale.

Immobilizzazioni materiali

aldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
987.176	931.896	55.280

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Nel corso dell'esercizio 20203, a seguito di rideterminazione della rendita catastale per l'immobile ubicato alla Contrada Santa Maria delle Croce nc, si è reso necessario adeguare il valore di iscrizione per Terreni e Fabbricati per euro 76.267.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	996.509	88.081	26.622	1.111.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.602	34.811	18.903	179.316
Valore di bilancio	870.907	53.270	7.719	931.896
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	76.267	(1)	159	76.425
Ammortamento dell'esercizio	13.155	5.061	2.929	21.146
Totale variazioni	63.112	(5.062)	(2.770)	55.280
Valore di fine esercizio				
Costo	1.072.776	88.081	26.781	1.187.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.757	39.873	21.832	200.462
Valore di bilancio	934.019	48.208	4.949	987.176

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche della revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

ASP "A.M.SGOBBA"

RSAA
NOCI (BA)

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Terreni del Patrimonio

Descrizione	Importo
Costo Sorico (Valutazione al 01.01.2023 o comunque iniziali)	383.932
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01.01.2023	393.932
(+) Acquisizioni dell'esercizio	17.006
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2023	400.938

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti, in seguito alla rideterminazione, della rendita catastale dell'immobile ubicato alla Contrada Santa Maria della Croce nc per un valore di iscrizione per euro 17.006 (20% della differenza del valore di iscrizione dell'immobile). Non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei terreni, poiché trattasi di beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Fabbricati del Patrimonio

Descrizione	Importo
Costo Sorico (Valutazione al 01/01/2023 o comunque iniziali)	252.680
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	64.419
Valore al 01/01/2023	188.261
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamento dell'esercizio	4.772
Valore al 31/12/2023	183.489

Nessuna variazione è intervenuta in corso di esercizio

Fabbricati del Patrimonio

Descrizione	Importo
Costo Sorico (Valutazione al 01/01/2023 o comunque iniziali)	359.897
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	

(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	61.182
Valore al 01/01/2023	298.715
(+) Acquisizioni dell'esercizio	59.260
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamento dell'esercizio	8.383
Valore al 31/12/2023	349.592

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti, in seguito alla rideterminazione, della rendita catastale dell'immobile ubicato alla Contrada Santa Maria della Croce nc per un valore pari ad euro 59.260 (differenza del valore di iscrizione dell'immobile al netto del 20% del valore del terreno -OIC- 16).

Impianti e Macchinari

Descrizione	Importo
Costo Storico	74.937
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	27.061
Valore al 01/01/2023	47.876
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamento dell'esercizio	3.747
Valore al 31/12/2023	44.129

Nessuna variazione è intervenuta in corso d'anno

Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie ovvero specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo Sorico	13.144
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	7.750
Valore al 01/01/2023	5.394
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	

ASP "A.M. SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)

(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamento dell'esercizio	1.314
Valore al 31/12/2023	4.080

Nessuna variazione è intervenuta in corso d'anno

Macchine d'Ufficio Elettromeccaniche ed Elettroniche

Descrizione	Importo
Costo Sorico	1.085
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	760
Valore al 01/01/2023	325
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamento dell'esercizio	217
Valore al 31/12/2023	108

Nessuna variazione è intervenuta in corso d'anno

Mobili e Arredi

Descrizione	Importo
Costo Sorico	23.836
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	16.978
Valore al 01/01/2023	6.858
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamento dell'esercizio	2.384
Valore al 31/12/2023	4.474

Nessuna variazione è intervenuta in corso d'anno

Attrezzature Varie

Descrizione	Importo
Costo Sorico	1.700

ASP "A.M.SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)

(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.165
Valore al 01/01/2023	535
(+) Acquisizioni dell'esercizio	159
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	329
(-) Ammortamento dell'esercizio	
Valore al 31/12/2023	365

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferiti a n. 2 frullatori ad immersione.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non risultano operate svalutazioni sulle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non risultano effettuate rivalutazioni per le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 l'ASP non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Attivo circolante

Rimanenze

Si fornisce di seguito un dettaglio delle tipologie di rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	29	(29)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	29	(29)
Totale rimanenze	29	(29)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.577	(3.777)	101.800	101.800
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		2	2	2
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138	(138)		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	105.715	(3.914)	101.801	101.801

Ospiti / Utenti:

il valore di realizzo dell'ammontare dei crediti verso gli utenti privati al termine dell'esercizio risulta pari ad euro 43.093;

Enti Pubblici:

il valore di realizzo dell'ammontare dei crediti inerenti all'integrazione rette per gli ospiti / utenti risulta pari ad euro 54.008 di cui euro 18.107 relativi ad anni pregressi;

Enti Pubblici:

il valore di realizzo della cessione di Via Campanile n. 8 risulta paria ad euro 4.700 (verbale Consiglio Comunale di Noci n. 55 del 26.09.2005);

Risultano operati stralci pari ad euro 2.014 per crediti determinati non correttamente in sede di predisposizione del bilancio iniziale 2023.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Noci	44.739
Comune di Terlizzi	13.969

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	101.800
Totale	101.800

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2	101.802
Totale	2	101.802

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al loro valore nominale rilevato dai documenti contabili del conto del Tesoriere.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
40.103	37.780	2.323

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	37.780	2.323	40.103
Totale disponibilità liquide	37.780	2.323	40.103

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.985		1.985

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Variazione nell'esercizio	1.985	1.985
Valore di fine esercizio	1.985	1.985

La composizione della voce è così dettagliata (art. 2427, primo comma, n.7, C.c.)

Altri di ammontare non apprezzabile	1.985
Totale	1.985

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi propri presenti in seguito alla determinazione del piano di dotazione iniziale.

Le poste componenti il patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 C.c. e dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DGR n. 1224 del 22 luglio 2021. I valori qui esposti sono comprensivi del risultato dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
945.879	950.083	(4.204)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	950.083			76.267				1.026.350
Varie altre riserve			(1)					(1)
Totale altre riserve			(1)					(1)
Utile (perdita) dell'esercizio							(80.470)	(80.470)
Totale patrimonio netto	950.083		(1)	76.267			(80.470)	945.879

Il fondo di dotazione nel corso dell'esercizio 2023, risulta incrementato in seguito alla rideterminazione della rendita catastale dell'immobile sito in Noci alla Contrada Santa Maria della Croce.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.026.350	B		
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)			
Totale altre riserve	(1)			
Totale	1.026.349			

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.372	3.013	1.359

ASP "A.M.SGOBBA"

RSAA
NOCI (BA)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.013
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(1.359)
Totale variazioni	1.359
Valore di fine esercizio	4.372

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	100.440	53.651	154.091	154.091
Debiti tributari	18.977	1.700	20.677	20.677
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	925	213	1.138	1.138
Altri debiti	1.981	2.465	4.446	4.446
Totale debiti	122.324	58.028	180.352	180.352

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

Descrizione	Importo
Innotec Società Coop Sociale	90.372

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 440, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 597.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari" di cui euro 18.735 inerenti tributi relativi esercizi precedenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso fornitori
Italia	154.091
Totale	154.091

ASP "A.M. SGOBBA"
 RSAA
 NOCI (BA)

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	20.677	1.138	4.446	180.352
Totale	20.677	1.138	4.446	180.352

Ratei e risconti passivi

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
462		462

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Variazione nell'esercizio	462	462
Valore di fine esercizio	462	462

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	462
Totale	462

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
-----------------------	---------------------------

Prestazioni di servizi	582.186
Altre	(770)
Totale	581.416

Si dettagliano di seguito le componenti più significative

Servizi alla persona 580.846;

Servizi distribuzione automatica 570;

Fitti attivi Terreni/Fabbricati rurali 3.988;

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	581.416
Totale	581.416

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 725. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
665.966		665.966

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	58.023		58.023
Servizi	480.314		480.314
Godimento di beni di terzi	20		20
Salari e stipendi	19.080		19.080
Oneri sociali	5.539		5.539
Trattamento di fine rapporto	1.377		1.377
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.146		21.146
Oneri diversi di gestione	80.467		80.467
Totale	665.966		665.966

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

Sono strettamente correlati all'accoglienza degli anziani.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato e successivi aggiornamenti.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 69.732. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2
Totale	2

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	2	2
Totale	2	2

Trattasi di meri interessi di mora per tardivo pagamento utenze.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Il passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economica patrimoniale ed il relativo adattamento mercè la redazione del piano di dotazione iniziale ha comportato non poche difficoltà operative. Suddetto passaggio, ha determinato nell'esercizio redatto per competenza, l'emersione di sopravvenienze attive pari ad euro 725.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Data Documento	Descrizione Causale	Importo
11/01/2023	S/do Locazione Terreni (comp. 2022)	462
06/03/2023	F24 Febbraio (comp. 2022)	200
23/05/2023	Acquedotto Pugliese Spa (com. 2022)	57
31/12/2023	Rettifica Debiti Diversi - Piano Dotazione Iniziale	5
31/12/2023	Rettifica Crediti Vs Clienti	1

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Anche per le sopravvenienze passive generatesi per euro 69.731 riguardano prevalentemente costi di competenza economica riferibili all'esercizio 2022 la cui manifestazione contabile risulta avvenuta nell'esercizio 2023. Manifestazione fisiologica in seguito al passaggio da una contabilità finanziaria ad una contabilità economica-patrimoniale.

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze/Insuss. Passive	69.731
Totale	69.731

La composizione delle voci è così dettagliata:

Data Documento	Descrizione Causale	Importo
31/12/2022	Retribuzioni Differite (comp. 2022)	2.112
31/12/2022	Int/Comp Tesoreria (comp. 2022)	44
20/12/2022	Servizio Tesoreria (comp. 2022)	3.000
31/12/2022	Gold Energy Srl (comp. 2022)	4.814
31/12/2022	L'Ecclettica Srl (comp. 2022)	626
31/12/2022	L'Ecclettica Srl (comp. 2022)	3.310
31/12/2022	Recchia Srl (comp. 2022)	161
31/12/2022	Caseificio Puglialat Srl (comp. 2022)	229
31/12/2022	De Leonardis Michele	415
31/01/2023	F24 Gennaio (comp. 2022)	25
31/12/2022	F24 Imposta di Bollo (comp. 2022)	82
30/01/2023	Gold Energy Srl (comp. 2022)	4.891
01/12/2022	Innotec Soc Coop Sociale (comp 2022)	13.202
03/03/2023	Gold Energy Srl (comp. 2022)	1.850
28/02/2023	Acquedotto Pugliese Spa (comp. 2022)	862
23/03/2023	D'aprile Alida (comp. 2022)	330
27/03/2023	Fatalino Andrea (comp. 2022)	3.050
07/12/2022	Innotec Soc Coop Sociale (comp. 2022)	28.689
12/06/2023	Wind Tre Spa	1
12/07/2023	Wind Tre Spa	6
12/08/2023	Wind Tre Spa	6
12/09/2023	Wind Tre Spa	6
12/10/2023	Wind Tre Spa	6
31/12/2023	Rettifica Crediti Vs Clienti	2.014

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nel corso dell'esercizio 2023 la ASP ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'IRES, ex art. 74 comma 2 let. b del DPR 917/86, anche marginalmente attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali". Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito di impresa, ex art. 143 e seguenti del TUIR. Nello specifico l'art. 144 del DPR 917/86 sancisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività "commerciali" deve istituire per queste ultime una contabilità separata. Attraverso opportune articolazioni, è stato implementato un sistema di contabilità ai fini IRES, che permette di individuare il risultato economico dell'attività "commerciale". Tuttavia data l'irrisorietà e la promiscuità di alcuni costi diretti non si è proceduto alla relativa determinazione dei costi promiscui, ex art. 144 comma 4 del TUIR, stante la limitata tipologia di ricavi.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.037	941	1.037

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	1.037		1.037
IRES	1.037		1.037

ASP "A.M.SGOBBA"

RSAA
NOCI (BA)

Totale	1.037	1.037
---------------	--------------	--------------

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di legge vigenti, con aliquota piena del 24% per i redditi derivanti dall'attività commerciale (messa disposizione del servizio di distribuzione automatica) mentre risulta ridotta del 50% sul reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari). Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

L'IRAP sul personale dipendente è determinata secondo il metodo retributivo. Tuttavia, il comma 299 dell'articolo 1 della Legge 266 del 23 dicembre 2005 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato - Legge finanziaria 2006) estende l'esenzione del pagamento dell'IRAP alle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) succedute alle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali dell'esercizio	80.470					
Totale perdite fiscali	80.470					
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, alcuna variazione.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	1	1	
Totale	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali

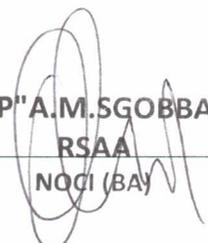
	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Vista la natura sociale dell'ASP, non risulta attribuito qualsivoglia compenso al Presidente e/o Consiglio di Amministrazione nella sua collegialità

Compensi al revisore legale o società di revisione

ASP "A.M. SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)



(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	888
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	888

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone a codesto spettabile Consiglio di Amministrazione di procedere alla copertura della perdita, prevalentemente di derivazione fisiologica (passaggio dal principio cassa al principio di competenza) mediante riduzione del fondo di dotazione iniziale:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	(80.470)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.


ASP "A.M.SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)

"ALLEGATO B"

ASL A.M. SGOBBA



RSAA
NOCI/BA

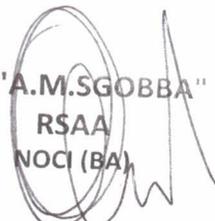
Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Incrementi / (Decrementi)
ATTIVITA' DI GESTIONE REDDITUALE			
(+) RISULTATO DI ESERCIZIO	- 80.470 €	- €	- 80.470 €
(+/-) ammortamenti immobilizzazioni materiali	21.146 €	- €	21.146 €
(+/-) ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
Ammortamenti	21.146 €	- €	21.146 €
(+/-) Utilizzo finanziamenti per investimenti			
(+/-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire			
+/- utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- €	- €	- €
(+/-) accantonamenti TFR	4.372 €	3.013 €	1.360 €
(+/-) pagamenti TFR			
+/- TFR	4.372 €	3.013 €	1.360 €
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie			
(+/-) accantonamenti a fondi svalutazioni			
(+/-) utilizzo fondi svalutazioni			
+/- Fondi svalutazione di attività	- €	- €	- €
(+/-) accantonamenti a fondi per rischi e oneri			
(+/-) utilizzo fondi per rischi e oneri			
+/- Fondo per rischi ed oneri futuri			- €
TOTALE Flusso della gestione corrente	- 54.953 €	3.013 €	- 57.965 €
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali			
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune			
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche			
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	154.091 €	100.440 €	53.651 €
(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	20.677 €	18.977 €	1.700 €
(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.138 €	925 €	213 €
(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	4.446 €	1.981 €	2.465 €
(+/-) aumento/diminuzione debiti (esclusi fornitori di immobilizzazioni e c/c bancari e istituto tesoriere)	180.352 €	122.324 €	58.028 €
(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	462 €	- €	462 €
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	54.008 €	62.372 €	8.364 €
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl			
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 2 €	- €	2 €
(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	47.792 €	43.343 €	4.449 €
(+/-) diminuzione/aumento di crediti	101.798 €	105.715 €	3.913 €
(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	- €	29 €	29 €
(+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino			- €
(+/-) diminuzione/aumento rimanenze	- €	29 €	29 €
(+/-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	1.985 €	- €	1.985 €
A - Totale operazioni di gestione reddituale	229.644 €	231.080 €	2.481 €
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(+/-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento			
(+/-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo			
(+/-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
(+/-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso			
(+/-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali			
(+/-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- €	- €	- €
(+/-) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi			

(+/-) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi			
(+/-) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
(+/-) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse			
(+/-) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse			
(+/-) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	- €	- €	- €
(+/-) Acquisto terreni	- 17.007 €	-	- 17.007 €
(+/-) Acquisto fabbricati	- 59.260 €	-	- 59.260 €
(+/-) Acquisto impianti e macchinari			
(+/-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche			
(+/-) Acquisto mobili e arredi			
(+/-) Acquisto automezzi			
(+/-) Acquisto altri beni materiali	- 159 €	-	- 159 €
(+/-) Immobilizzazioni materiali in corso			
(+/-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 76.425 €	- €	- 76.425 €
(+/-) Valore netto contabile terreni dismessi			
(+/-) Valore netto contabile fabbricati dismessi			
(+/-) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi			
(+/-) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse			
(+/-) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi			
(+/-) Valore netto contabile automezzi dismessi			
(+/-) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi			
(+/-) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse			
(+/-) Acquisto crediti finanziari			
(+/-) Acquisto titoli			
(+/-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie			
(+/-) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi			
(+/-) Valore netto contabile titoli dismessi			
(+/-) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse			
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni			
B - Totale attività di investimento	- 76.425 €	- €	- 76.425 €

ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)			
(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura IRAP)			
(+/-) aumento fondo di dotazione	- €	- €	- €
(+/-) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri			
(+/-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	76.267 €	- €	76.267 €
(+/-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	76.267 €	- €	76.267 €
(+/-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere			- €
(+/-) assunzione nuovi mutui			
(+/-) mutui quota capitale rimborsata			
C - Totale attività di finanziamento	76.267 €	- €	76.267 €

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	229.486 €	231.080 €	2.323 €
DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO	37.780 €	40.103 €	2.323 €

ASP" A.M.SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)



" ALLEGATO B "

<p><u>1</u></p> <p>A.S.P. ANGELA MARIA SGOBBA VIA REPUBBLICA, 2 70015 - NOCI (BA)</p>				<p>PARTITARIO</p> <p>Dalla data 01/01/2023 alla data 31/12/2023</p>				
<p>Conto SOPR.PAS.P/SPESE COM.ES.PRE.A109</p> <p>95/15/015</p>			<p>Conto chiusura</p> <p>99/05/005</p>	<p>Saldo apertura</p>	<p>Pagina</p> <p>1</p>	<p>Progressivo Dare</p>	<p>Progressivo Avere</p>	<p>Saldo precedente</p>
Data Reg.	N. Doc.	Data Doc.	Causale	N.Doc.orig	Dare	Avere	Saldo	
01/01/2023	13	31/12/2022	27 RETRIBUZIONI DIFFERITE..22		2.111,49		2.111,49	
02/01/2023	2	31/12/2022	27 INT/COMP..22 QUIETANZA 2		44,00		2.155,49	
			TESORERIA INTESA SANPAOLO					
31/01/2023	10	20/12/2022	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 16	01S620222181002819	3.000,00		5.155,49	
			INTESA SANPAOLO SPA					
31/01/2023	3	31/12/2022	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 9	212156-E/2022	4.814,36		9.969,85	
			GOLDENERGY SRL					
31/01/2023	4	31/12/2022	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 7	37/2022	626,01		10.595,86	
			L'ECLETTICA S.R.L.					
31/01/2023	5	31/12/2022	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 10	38/2022	3.309,97		13.905,83	
			L'ECLETTICA S.R.L.					
31/01/2023	6	31/12/2022	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 11	E19	161,09		14.066,92	
			RECCHIA S.R.L.					
31/01/2023	7	31/12/2022	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 12	O03	229,40		14.296,32	
			CASEIFICIO PUGLIALAT S.R.L.					
31/01/2023	8	31/12/2022	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 13	08/A/2022	415,48		14.711,80	
			DE LEONARDIS MICHELE COSIMO					
16/02/2023	1	31/01/2023	27 F24 1001/1713 QUETANZA 29		25,01		14.736,81	
			TESORERIA INTESA SANPAOLO					
17/02/2023	12	31/12/2022	27 F24 2524..22 QUIETANZA 33		82,00		14.818,81	
			TESORERIA INTESA SANPAOLO					
28/02/2023	15	30/01/2023	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 24	2819-E/2023	4.890,59		19.709,40	
			GOLDENERGY SRL					
08/03/2023	621	01/12/2022	27 S/DO FATTURA QUIETANZA 38		13.202,24		32.911,64	
			TESORERIA INTESA SANPAOLO					
31/03/2023	23	03/03/2023	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 40	30915-G/2023	1.849,83		34.761,47	
			GOLDENERGY SRL					
31/03/2023	25	28/02/2023	11 FATT.ACQUISTO QUIETANZA 42	0000123000584812	861,96		35.623,43	

segue

ASP "A.M.SGOBBA"
 RSAA
 NOCI (BA)

1

A.S.P. ANGELA MARIA SGOBBA
VIA REPUBBLICA, 2
70015 - NOCI (BA)

PARTITARIO

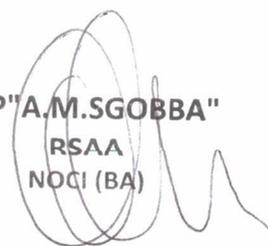
Dalla data **01/01/2023** alla data **31/12/2023**

Conto			Conto chiusura	Saldo apertura	Pagina	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Saldo precedente
SOPR.PAS.P/SPESE COM.ES.PRE.A109			99/05/005		2	35.623,43		35.623,43
95/15/015								
Data Reg.	N. Doc.	Data Doc.	Causale		N.Doc.orig	Dare	Avere	Saldo
				ACQUEDOTTO PUGLIESE S.P.A.				
31/03/2023	32	23/03/2023	11	FATT.ACQUISTO QUIETANZA 66	03/00001	329,89		35.953,32
				D'APRILE ALIDA				
31/03/2023	37	27/03/2023	11	FATT.ACQUISTO QUIETANZA 59	1/8	3.050,00		39.003,32
				FATALINO ANDREA				
13/04/2023	627	07/12/2022	27	S/DO FATTURA QUIETANZA 68		28.689,47		67.692,79
				TESORERIA INTESA SANPAOLO				
30/06/2023	67	12/06/2023	11	FATT.ACQUISTO QUIETANZA 114	23F0000003108	1,30		67.694,09
				WIND TRE S.P.A..				
31/07/2023	80	12/07/2023	11	FATT.ACQUISTO QUIETANZA 140	23F0000003695	5,99		67.700,08
				WIND TRE S.P.A..				
31/08/2023	93	12/08/2023	11	FATT.ACQUISTO QUIETANZA 168	23F0000004285	5,99		67.706,07
				WIND TRE S.P.A..				
30/09/2023	103	12/09/2023	11	FATT.ACQUISTO QUIETANZA 181	23F0000004802	5,99		67.712,06
				WIND TRE S.P.A..				
31/10/2023	114	12/10/2023	11	FATT.ACQUISTO QUIETANZA 199	23F0000005444	5,99		67.718,05
				WIND TRE S.P.A..				
31/12/2023		31/12/2023	27	RETTIFICA CRED VS CLIENTI..23		2.014,13		69.732,18
Totali						69.732,18		69.732,18

ASP "A.M. SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)

1				A.S.P. ANGELA MARIA SGOBBA VIA REPUBBLICA, 2 70015 - NOCI (BA)				PARTITARIO			
								Dalla data 01/01/2023 alla data 31/12/2023			
Conto			MOVIMENTI A MASTRO		Conto chiusura	Saldo apertura	Pagina	Progressivo Dare	Progressivo Avere	Saldo precedente	
							3				
Data Reg.	N. Doc.	Data Doc.	Causale			N.Doc.orig	Dare	Avere	Saldo		
			ONERI STRAORDINARI				69.732,18				
						Totali	69.732,18				

ASP "A.M.SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)



"ALLEGATO B"

1				PARTITARIO				
A.S.P. ANGELA MARIA SGOBBA VIA REPUBBLICA, 2 70015 - NOCI (BA)				Dalla data 01/01/2023 alla data 31/12/2023				
Conto			Conto	Saldo	Pagina	Progressivo	Progressivo	Saldo
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE			chiusura	apertura		Dare	Avere	precedente
64/05/115			99/05/005		1			
Data Reg.	N. Doc.	Data Doc.	Causale		N.Doc.orig	Dare	Avere	Saldo
11/01/2023	28	11/01/2023	27	S/DO LOCAZIO BOLLETTA 28			461,57	-461,57
				TESORERIA INTESA SANPAOLO				
16/03/2023	44/45	06/03/2023	27	F24 FEBBRAIO QUIETANZA 47			200,00	-661,57
31/05/2023	57	23/05/2023	11	FATT.ACQUISTO QUIETANZA 101	0000123001668138		57,37	-718,94
				ACQUEDOTTO PUGLIESE S.P.A.				
31/12/2023		31/12/2023	27	QUADRATURA DEBITI DIVERSI..22			5,17	-724,11
				DEBITI DIVERSI				
31/12/2023		31/12/2023	27	RETTIFICA CRED VS CLIENTI..23			1,00	-725,11
					Totali		725,11	725,11

ASP "A.M.SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)

1

A.S.P. ANGELA MARIA SGOBBA
VIA REPUBBLICA, 2
70015 - NOCI (BA)

PARTITARIO

Dalla data 01/01/2023 alla data 31/12/2023

Conto				Conto	Saldo	Pagina	Progressivo	Progressivo	Saldo
MOVIMENTI A MASTRO				chiusura	apertura		Dare	Avere	precedente
Data	N.	Data	Causale		N.Doc.orig	Dare	Avere	Saldo	
Reg.	Doc.	Doc.							
			ALTRI RICAVI E PROVENTI				725,11		
Totali							725,11		

ASP "A.M.SGOBBA"
RSAA
NOCI (BA)



A.S.P. A.M. Sgobba

70015 Noci (BA) – Via Repubblica n. 2 - Sede Legale
C.F. 82000550721/P.IVA: 04865910725

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2023

Premessa

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Giova ricordare che l'art. 98 della Legge Regionale n.67/2017, con la modifica dell'art. 24, comma 6 della Legge Regionale 30 settembre 2004, n.15 riguardante la Riforma delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza e disciplina delle aziende pubbliche dei servizi alle persone, ha stabilito che le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Regione Puglia, sulla base di uno schema tipo predisposto con atto della Giunta Regionale, si dotano di un regolamento di contabilità con cui si introduce la contabilità economica e si provvede all'adozione di criteri uniformi volti ad assicurare omogeneità nella rilevazione, valutazione, classificazione e aggiornamento dei valori contabili e nella stesura e contenuto dei bilanci.

A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

Situazione patrimoniale al 31/12/2023

<u>Attività</u>	
Beni immobili	€ 987.176
Attivo circolante	€ 141.904
Ratei e risconti	€ 1.985
Totale Attivo	€ 1.131.065
<u>Passività</u>	
Capitale	€ 1.026.350
Perdita esercizio	€ (80.470)
Totale Patrimonio netto	€ 945.879
Trattamento fine rapporto	€ 4.372
Debiti	€ 180.352
Ratei e risconti	€ 462
Totale passività	€ 1.131.065

A.S.P. A.M. Sgobba

70015 Noci (BA) – Via Repubblica n. 2 - Sede Legale
C.F. 82000550721/P.IVA: 04865910725

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

		<u>Conto economico</u>	
<u>Ricavi</u>			
Ricavi delle prestazioni	€	581.416	
Altri ricavi	€	5.119	
Totale valore produzione	€	586.535	
<u>Costi</u>			
Costi per materie prime	€	58.023	
Costi per servizi	€	480.314	
Godimento beni di terzi	€	20	
Salari e stipendi	€	19.080	
Oneri sociali	€	5.539	
Altri costi personale	€	1.377	
Totale costi personale	€	25.996	
Ammortamenti	€	21.146	
Oneri diversi di gestione	€	80.467	
Totale costi produzione	€	665.966	
Totale interessi e oneri finanz.	€	2	
Risultato prima imposte	€	(79.433)	
Imposte correnti	€	1.037	
<u>Perdita dell'esercizio</u>	€	(80.470)	

Per quanto riguarda il valore degli immobili la rideterminazione della rendita catastale dell'immobile ubicato alla C.da Santa Maria della Croce nc per adeguare il valore di iscrizione dei terreni e dei fabbricati sulla base della puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, si è provveduto nel corso dell'esercizio 2022 a scorporare la quota parte riferita alle aree di sedime degli stessi nelle more dell'affidamento dell'incarico a professionista qualificato per la redazione delle perizie giurate afferenti tutti gli immobili di proprietà della ASP al fine di determinarne con certezza il valore, natura e funzione, in ottemperanza al vigente dettato normativo regionale.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

GIUDIZIO

Ho svolto la revisione legale del bilancio o rendiconto finanziario 2023 della "A.M. Sgobba" di

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Noci, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data.

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della "A.M. Sgobba" al 31/12/2023, dello stato patrimoniale e del conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi a base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionale ISA Italia. La mia responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla "A.M. Sgobba" in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Revisore Unico per il bilancio d'esercizio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della "A.M. Sgobba" di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della "A.M. Sgobba".

Responsabilità del Revisore Unico per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionale ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della "A.M. Sgobba";
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell' "A.M. Sgobba" di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la "A.M. Sgobba" cessi di operare come una entità in funzionamento;

A.S.P. A.M. Sgobba

70015 Noci (BA) – Via Repubblica n. 2 - Sede Legale
C.F. 82000550721/P.IVA: 04865910725

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio di esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art.14, comma 2, lett. E), del D. Lgs 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, comma 2 C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho chiesto le dovute informazioni ed analizzato i verbali redatti dall'organo amministrativo e non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal direttore amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla "A.M. Sgobba" e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della "A.M. Sgobba", anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

LIBRO DEI VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 24236, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta si propone di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, attestante una perdita di euro 80.470 così come redatto dagli amministratori e di procedere alla copertura mediante riduzione del fondo di dotazione iniziale.

Noci, 28 marzo 2024

Il Revisore Unico

Dott. Carlo Romualdo De Venere

