

ANPHORA SOC. COOP. SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FONTANA VECCHIA N. 14, 89018 VILLA SAN GIOVANNI (RC)
Codice Fiscale	00895580801
Numero Rea	RC 103440
P.I.	00895580801
Capitale Sociale Euro	47.374
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A152100

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	981	1.226
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.658	20.658
7) altre	117.578	117.578
Totale immobilizzazioni immateriali	139.217	139.462
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.129.356	3.203.208
2) impianti e macchinario	373.043	383.032
3) attrezzature industriali e commerciali	27.304	6.254
4) altri beni	225.409	35.382
Totale immobilizzazioni materiali	3.755.112	3.627.876
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	15.494	15.494
Totale partecipazioni	15.494	15.494
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.665	7.665
Totale crediti verso altri	7.665	7.665
Totale crediti	7.665	7.665
3) altri titoli	4.000.000	4.000.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.023.159	4.023.159
Totale immobilizzazioni (B)	7.917.488	7.790.497
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.439.210	2.022.881
Totale crediti verso clienti	1.439.210	2.022.881
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.387	176.884
Totale crediti tributari	178.387	176.884
5-ter) imposte anticipate	305	305
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.495	305.672
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.633	1.633
Totale crediti verso altri	244.128	307.305
Totale crediti	1.862.030	2.507.375
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	725.294	380.469
3) danaro e valori in cassa	7	519
Totale disponibilità liquide	725.301	380.988
Totale attivo circolante (C)	2.587.331	2.888.363
D) Ratei e risconti	26.186	23.346
Totale attivo	10.531.005	10.702.206

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	47.374	47.374
IV - Riserva legale	1.430.247	1.263.692
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.230.617	3.858.655
Totale altre riserve	4.230.617	3.858.655
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	57.567	57.567
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	386.459	555.173
Totale patrimonio netto	6.152.264	5.782.461
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	95.450	95.450
4) altri	514.675	1.465.428
Totale fondi per rischi ed oneri	610.125	1.560.878
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.298.756	1.184.234
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.217	2.217
Totale debiti verso banche	2.217	2.217
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.762	861.289
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.411	9.411
Totale debiti verso fornitori	270.173	870.700
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.874	126.568
esigibili oltre l'esercizio successivo	550.522	545.809
Totale debiti tributari	710.396	672.377
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.284	275.559
esigibili oltre l'esercizio successivo	126.960	7.335
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	299.244	282.894
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	459.352	304.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	716.456	27.659
Totale altri debiti	1.175.808	332.238
Totale debiti	2.457.838	2.160.426
E) Ratei e risconti	12.022	14.207
Totale passivo	10.531.005	10.702.206

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.372.231	3.164.549
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	195.325	8.021
altri	700.630	615.104
Totale altri ricavi e proventi	895.955	623.125
Totale valore della produzione	4.268.186	3.787.674
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	230.615	191.612
7) per servizi	596.226	369.071
8) per godimento di beni di terzi	85	4.981
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.982.876	1.714.379
b) oneri sociali	502.414	506.438
c) trattamento di fine rapporto	255.936	182.066
e) altri costi	25.694	18.899
Totale costi per il personale	2.766.920	2.421.782
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	245	341
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	161.926	136.843
Totale ammortamenti e svalutazioni	162.171	137.184
12) accantonamenti per rischi	-	10.836
14) oneri diversi di gestione	90.076	19.889
Totale costi della produzione	3.846.093	3.155.355
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	422.093	632.319
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68	69
Totale proventi diversi dai precedenti	68	69
Totale altri proventi finanziari	68	69
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.702	28.295
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.702	28.295
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.634)	(28.226)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	386.459	604.093
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	48.920
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	48.920
21) Utile (perdita) dell'esercizio	386.459	555.173

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	386.459	555.173
Imposte sul reddito	-	48.920
Interessi passivi/(attivi)	35.634	28.226
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	422.093	632.319
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	255.936	192.902
Ammortamenti delle immobilizzazioni	162.171	137.184
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	418.107	330.086
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	840.200	962.405
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	583.671	(245.698)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(600.527)	(106.253)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.840)	3.689
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.185)	(2.789)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	959.613	32.968
Totale variazioni del capitale circolante netto	937.732	(318.083)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.777.932	644.322
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(35.634)	(28.226)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(48.920)
(Utilizzo dei fondi)	(1.092.167)	(698.464)
Totale altre rettifiche	(1.127.801)	(775.610)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(131.288)	3.260.178
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(128.734)	(3.760.624)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(140.389)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(4.023.159)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(128.734)	(7.924.172)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	2.217
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	47.374
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(16.656)	5.255.413
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.656)	5.305.004
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(260.022)	641.010
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	640.638	640.638
Danaro e valori in cassa	372	372
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	641.010	641.010

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	725.294	380.469
Danaro e valori in cassa	7	519
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	725.301	380.988

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

In data 19/11/2016, giusta ordinanza di sequestro preventivo emessa dal Tribunale di Reggio Calabria, Ufficio del Giudice per le indagini preliminari, procedimento n° 3647/09 R.G.I.P. D.D.A. – n° 107 /16 PROVV. O.C.C. – la dott.ssa Eugenia Chindemi e l'avv. Maria Stella Ciarletta sono state nominate amministratrici giudiziarie delle quote e del patrimonio sociale della “Cooperativa sociale Anphora a .r.l.”. Dal 30/05/2017 le amministratrici giudiziarie si sono sostituite al precedente Consiglio di Amministrazione.

In seguito, il 15/03/18, è stato notificato il decreto di sequestro emesso il 23/02/18 dal Tribunale di Reggio Calabria, sezione Misure di Prevenzione, procedimento n° 3/2018 R.G.M.P. – n° 9/18 Sequ. – e le stesse professioniste sono state nominate amministratrici giudiziarie delle quote e del patrimonio sociale della “Cooperativa sociale Anphora a .r.l.”

Con Decreto n. 62/2020 del 15/01/20, notificato l'8/05/20, il Tribunale di Reggio Calabria - sez. Misure di Prevenzione – ha disposto la confisca dell'intero capitale sociale e del patrimonio aziendale della “ANPHORA società cooperativa sociale”.

La Cooperativa Anphora gestisce la clinica Nova Salus, con sede in Cannitello via Fontana Vecchia n.14, erogando prestazioni di riabilitazione estensiva, con 50 pazienti a ciclo continuativo e 36 in terapia ambulatoriale in regime di convenzione con l'ASP di Reggio Calabria con un budget annuale per l'anno 2022 di € 3.268.498,00 per le prestazioni in regime di ricovero ed € 565.158,24 per prestazioni in day hospital. Si è in attesa della convocazione per la stipula del contratto relativo all'anno 2023.

Alla data del 31 Marzo 2023, l'organico è composto da n. 87 dipendenti e da n. 5 unità con contratto libero professionale.

Nel corso della custodia le amministratrici, ogni qual volta si è palesata la carenza di figure professionali nel rispetto dei requisiti organizzativi minimi previsti per l'accreditamento di cui alla L.R. 24/08, hanno proceduto, previa autorizzazione del G.D., all'assunzione del personale mancante selezionato, con l'ausilio del Direttore Sanitario, tra coloro che avevano presentato il curriculum presso la struttura e, dall'anno 2019, tra gli iscritti negli elenchi tenuti presso l'ODCEC di Reggio Calabria nell'ambito del progetto “Lavora con Noi” finalizzato all'individuazione di criteri oggettivi di selezione di aspiranti a nuove assunzioni presso aziende in amministrazione giudiziaria.

Dopo l'esecuzione del sequestro si sono costituite all'interno della clinica alcune rappresentanze sindacali : F.S.I. USAE, UIL FPL, CSA Dipartimento Sanità, CISL FP.

Con note del 30/01/2020, l'Ispettorato Territoriale del Lavoro di Reggio Calabria ha convocato la Cooperativa per l'esperimento del tentativo di conciliazione monocratica, ai sensi dell'art 11, comma 1 del D.Lgs. 124/2004, a seguito di richiesta di intervento ispettivo presentata da alcuni dipendenti volto al riconoscimento delle asserite differenze retributive maturate a causa del cambio di CCNL operato dal datore di lavoro in fase anteriore al sequestro. Il G.D. ha autorizzato l'amministrazione giudiziaria a partecipare all'incontro di conciliazione monocratica fissato per il giorno 27/02/2020, nominando l'avvocato G.M quale difensore della società.

Le amministratrici giudiziarie, di concerto con il legale e previa autorizzazione del G.D., prima dell'incontro di conciliazione hanno ritenuto opportuno convocare le RSA e le OOSS presenti in azienda per valutare la possibilità di definire, per tutti i dipendenti, la vertenza in via transattiva.

A seguito delle restrizioni imposte dall'intervenuta emergenza sanitaria sono state sospese le riunioni con le rappresentanze sindacali e l'incontro fissato per la conciliazione non si è tenuto.

Successivamente le riunioni con le OO.SS sono riprese e, nel corso dei primi mesi dell'anno 2022, previa autorizzazione del G.D., sono state definite in via transattiva quasi tutte le controversie.

Nel corso dell'amministrazione giudiziaria, nell'ambito della verifica della documentazione inerente l'immobile effettuata dall'ing. G.B., C.T.U nominato dal GD per verificare il contratto di appalto in essere all'atto del sequestro con la ditta G.F, si è riscontrata la mancanza del collaudo della struttura e della certificazione di agibilità.

Il GD, come già riportato nella nota integrativa ai precedenti bilanci, ha autorizzato l'esecuzione delle indagini tecniche propedeutiche al rilascio delle certificazioni indicate dal Consulente Tecnico nonché la presentazione del permesso a costruire in sanatoria per alcuni abusi edilizi.

Nel 2019 è stata presentata, a cura dell'ing. G.B., tecnico incaricato dalla procedura, la richiesta di Sanatoria Edilizia per le opere edificate in difformità al progetto; nonostante innumerevoli solleciti, anche formulati a seguito di specifico provvedimento del GD, alla data di redazione del presente bilancio, l'istruttoria della pratica non è stata definita dal Comune di Villa San Giovanni.

La sanatoria è indispensabile per l'avvio della pratica Superbonus per l'accesso alle agevolazioni fiscali in materia di efficientemente energetico e consolidamento sismico, come da progetto già elaborato dal tecnico nell'ambito dell'incarico professionale conferito per il rilascio della Certificazione di Agibilità, il cui termine per l'esecuzione dei lavori scadrà il 31.12.2023.

Il GD ha altresì incaricato l'ing. G.B della progettazione dell'impianto di depurazione acque reflue e impianto di prima pioggia, nonché della centrale termica a servizio della struttura, in sostituzione del sistema di riscaldamento a gasolio esistente.

I lavori per la realizzazione della centrale termica sono stati ultimati e stanno per essere completati i lavori per l'esecuzione dell'impianto di depurazione acque reflue e impianto di prima pioggia.

Si è altresì provveduto all'ammodernamento delle stanze di degenza con l'acquisto del mobilio e di letti ospedalieri elettrici.

In ottemperanza alla normativa emanata per contrastare il diffondersi dell'epidemia, sono state mantenute tutte le misure dettagliatamente indicate nel Piano Gestione Emergenza COVID-19 redatto dall' RSPP ed in ottemperanza alle disposizioni impartite dal Direttore Sanitario sono stati adottati i regolamenti per disciplinare gli accessi alla struttura, nell'assoluto rispetto della normativa temporalmente vigente. Tutto il personale operante presso la struttura ed i pazienti residenziali sono stati sottoposti a vaccinazione.

Le amministratrici hanno provveduto alla redazione della relazione sulla gestione con l'indicazione degli indici di bilancio e le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico Riclassificato in base all'analisi degli stessi.

La società non controlla altre imprese né appartiene a gruppi in qualità di controllata o collegata.

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi fatte salve le variazioni effettuate in ossequio ai principi normati a decorrere dall'esercizio in corso al 31/12/2017.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro. Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c. La valutazione delle voci di bilancio è stata

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

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

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

non ve ne sono.

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Le concessioni, le licenze ed i marchi sono iscritte al costo di acquisto, i dettagli delle operazioni relative e a tale voce, sono enunciati di seguito.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto, su tale punto si è fornito il dettaglio successivamente.

Rimanenze

Non ve ne sono

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il metodo nominale.

I crediti rilevati nel corso dell'esercizio, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

DEBITI

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ve ne sono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Si dettaglia successivamente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di abbuoni.

Dividendi

Non ve ne sono.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Non ve ne sono.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

In questa categoria sono raggruppati i costi relativi a beni immateriali (*software, concessioni, licenze*).

La voce “ Concessione, Licenze e marchi” di € 20.658,28 si riferisce alla concessione della licenza per l’ utilizzo del marchio della società “INACQUA FRANCHISING SOCIETA’ CONSORTILE a r.l.”, con sede in Piacenza, Largo Erfurt n.7, codice fiscale 01224120335, a cui la Cooperativa aveva aderito il 16.12.99 sottoscrivendo una quota di L. 30.000,00 (€ 15.493,71) iscritta tra le partecipazioni. Dalla visura camerale è emerso che tale Consorzio è stato cancellato in data 21.11.2011 per fusione mediante incorporazione nella società “INACQUA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS” con sede in Piacenza alla via Rigolli n.23, codice fiscale 00991180332. Si è quindi proceduto a richiedere a mezzo pec alla nuova società informazioni circa la posizione della Cooperativa Anphora senza ottenere alcun riscontro. Si è ritenuto opportuno mantenere l’iscrizione delle poste nel bilancio 2021 alla voce nel conto "Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti Simili" di cui alla lett. B punto 4 dello Stato Patrimoniale Attivo. Alla data di redazione del presente bilancio non è pervenuto alcun riscontro alle ulteriori richieste, entro il corrente esercizio, qualora non si dovesero essere ulteriori risocntri, si procederà allo stralcio della posizione. Tra le altre immobilizzazioni immateriali, come già evidenziato nel N.I. al bilancio chiuso al 31.12.21, la voce "Altre Immobilizzazioni", secondo il principio contabile OIC 24, riporta gli ulteriori costi sostenuti nell'anno 2021 per le spese inerenti le indagini tecniche propedeutiche al rilascio della certificazione di agibilità dell'immobile dove ha sede la clinica (indagini strutturali e studi geologici).

Trattasi di costi la cui utilità verrà esplicitata negli esercizi futuri, essendo funzionali alla ristrutturazione dell'immobile ed all'ammodernamento degli impianti.

In conformità all'esercizio 2021 non si è provveduto alla rilevazione delle relative quote di ammortamento posto che non sono state avviate le opere ad essi sottese per i cui dettagli si rinvia alla relazione di gestione.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

costi d’impianto e ampliamento 20%

concessioni, licenze e marchi 0%

avviamento 0%

altre immobilizzazioni immateriali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

Non vi sono nuove iscrizioni rispetto agli esercizi precedenti.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.130	20.658	119.135	144.923
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.904	-	1.557	5.461
Valore di bilancio	1.226	20.658	117.578	139.462
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	245	-	-	245
Totale variazioni	(245)	-	-	(245)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.130	20.658	119.135	144.923
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.149	-	1.557	5.706
Valore di bilancio	981	20.658	117.578	139.217

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

fabbricati 3%

impianti e macchinari 10%

attrezzature industriali e commerciali 12%

attrezzature industriali e commerciali 12,5%

mobili e macchine ordinarie di ufficio 12%

attrezzatura varia e minuta 25%

altri beni 20 %

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

L'eventuale superammortamento/iperamortamento effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite. Il vincolo «per massa» sul patrimonio netto è esposto in nota integrativa nel prospetto relativo alle poste del patrimonio netto di cui al punto 7-bis dell'art. 2427.

Negli esercizi successivi a quello in cui le quote di ammortamento complessivamente dedotte raggiungono il costo fiscalmente riconosciuto, vengono rilasciate a Conto Economico le imposte differite precedentemente accantonate relative agli ammortamenti iscritti in bilancio, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.579.766	1.314.660	82.065	277.094	5.253.585
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	376.558	931.628	75.811	241.712	1.625.709

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	3.203.208	383.032	6.254	35.382	3.627.876
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	73.852	19.375	-	-	93.227
Altre variazioni	-	9.386	14.209	87.639	111.234
Totale variazioni	(73.852)	(9.989)	14.209	87.639	18.007
Valore di fine esercizio					
Costo	3.579.766	1.324.046	96.274	364.733	5.364.819
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	450.410	951.003	68.970	139.324	1.609.707
Valore di bilancio	3.129.356	373.043	27.304	225.409	3.755.112

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12 /2022
Terreni e Fabbricati	3.579.765	0	3.579.765	450.409	0	0	3.129.356
Impianti e macchinari	1.324.045	0	1.324.045	951.002	0	0	373.043
Attrezzature ind. e Commerc.	96.273	0	96.273	68.969	0	0	27.304
Altri beni	364.733	0	364.733	139.324	0	0	225.409
Imm. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Totale	5.364.816	0	5.364.816	1.609.704	0	0	3.755.112
	Saldo al 31/12/2021		Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio			Saldo al 31/12/2022
Terreni e fabbricati		3.203.208		-1	73.851		3.129.356
Impianti e macchinari		383.032		54.645	64.634		373.043
Attrezzature ind. e commerc.		6.254		24.652	3.602		27.304
Altri beni		35.382		209.866	19.839		225.409
Imm. mat. in corso e acconti		0		0	0		0
Totale		3.627.876		289.162	161.926		3.755.112

Si riportano di seguito le principali variazioni che hanno interessato le immobilizzazioni materiali ed i relativi fondi:

- si è provveduto all'ammodernamento delle stanze di degenza con l'acquisto del mobilio e di letti ospedalieri elettrici per un ammontare di €. 196.620

- si è al contempo effettuata una ricognizione del mobilio e delle attrezzature obsolete e/o danneggiate e quindi inutilizzabili, procedendo allo smaltimento, in data 21.09.22, tramite una ditta autorizzata (ECO.F.A.L. snc) che ha rilasciato i relativi formulari (n. 002471-002472-002474). L'operazione, annotata nel libro cespiti, ha riguardato beni interamente ammortizzati, le movimentazioni (in aumento del fondo ed in diminuzione del costo storico del beni) vengono dettagliatamente indicate nella sottostante tabella:

Specifica Fondi	Dare	Diminuzione Cespiti	Avere
Impianti generici e spec	1.998	Impianti generici e spec	1.998
Attrezz. Elettromedicali	43.261	Attrezz. Elettromedicali	43.261
Attrezz. Varia e Minuta	11.777	Attrezz. Varia e Minuta	11.777
Macchine Uff. Elettr	20.412	Macchine Uff. Elettr	20.412
Beni Mat. inf. 516,46	17.830	Beni Mat. inf. 516,46	17.830
Biancheria	30.393	Biancheria	30.393
Attrezz. specifica	946	Attrezz. specifica	946
Mobili e Macc. or. uff.	59.450	Mobili e macch. ord. uff	59.450

IMMOBILI**1) IMMOBILE SITO IN VIA FONTANA VECCHIA N.14 LOC. CANNITELLO DI VILLA SAN GIOVANNI (RC) - VALORE ISCRITTO € 2.461.907,30**

In data 19.12.16, previa autorizzazione del G.I.P. del 5.12.16, le amministratrici giudiziarie hanno provveduto alla stipula dell'atto di acquisto dell'immobile sede della struttura al prezzo di € 2.030.927,00, nel rispetto dei termini di cui all'Atto Transattivo sottoscritto con le Ferrovie dello Stato s.p.a. Il complesso immobiliare comprende anche un'area di circa mq. 9.015 adibita a viabilità interna parcheggio e verde, nel corso del 2017 si è provveduto allo scorporo del valore del terreno, così come stabilito al comma 7 del d.l. 223 del 2006.

Nella fattispecie, l'ammontare del valore dell'area è di euro 406.185,40 calcolato sull'importo di euro 2.030.927,00 corrispondente al prezzo di acquisto al netto delle spese di ristrutturazione già capitalizzate. L'importo è stato scorporato dalla voce "Immobile Centro Riab. Nova Salus" ed imputato nello Stato Patrimoniale alla voce "Terreno Immobile Anphora". Il Fabbricato è stato ammortizzato con aliquota al 3% mentre il Terreno risulta in base alla normativa non soggetto ad ammortamento.

2) IMMOBILE OCCUPATO SIG.RA D.R. , VIA FONTANA VECCHIA N. 14 CANNITELLO, VALORE ISCRITTO € 44.073,00

Non ammortizzato

L'immobile è occupato dalla signora D.R. contro la quale all'atto del sequestro, era pendente dinanzi al Tribunale di Reggio Calabria (n.r.g. 1426/2015 RGAC) la causa promossa da Anphora con l'intervento, quale terza chiamata, di Ferrovie dello Stato spa. Il procedimento ha ad oggetto la domanda di rilascio dell'immobile occupato senza titolo dalla sig.ra D.R. con contestuale richiesta di risarcimento danno. La sig.ra D.R. si è costituita in giudizio, eccependo (senza tuttavia svolgere apposita domanda riconvenzionale) l'intervenuta usucapione ventennale dell'immobile. Con Ordinanza del 19.02.20 il GOT ha rigettato sia l'eccezione preliminare sollevata dalla difesa della sig.ra D.R. di improcedibilità del procedimento di mediazione esperita nella prima fase del giudizio che le richieste istruttorie atte a dimostrare l'asserito acquisto per usucapione dell'immobile. In data 15 Giugno 2021, con sentenza n. 878/2021 il Tribunale di Reggio Calabria a firma della d.ssa S.G. ha disposto l'accoglimento totale della domanda formulata dalla Anphora disponendo la condanna della convenuta D.R. al rilascio in favore della cooperativa Anphora dell'immobile abusivamente occupato e la condanna della medesima al risarcimento del danno per illecita occupazione con mensilità computate da dicembre 2014 a fino alla mensilità di aprile 2021 oltre interessi legali e refusione delle spese legali. Avverso tale decisione la controparte ha proposto appello notificato alla cooperativa l'11/12/2021 iscritto al n. 632/2021 RGAC della Corte d'Appello di Reggio Calabria, la prossima udienza si terrà il 20.04.2023.

3) APPARTAMENTO E GARAGE SITI IN ROMA, VIA CIVIDALE DEL FRIULI N.10 - VALORE ISCRITTO € 440.000,00.

L'immobile non è strumentale, non viene ammortizzato poiché considerato un forma di investimento ai sensi del principio contabile OIC 16 (n.59). L'immobile è locato, con contratto di natura transitoria, al canone mensile di € 870,00.

4) TERRENO SITO IN CARDETO (RC) - VALORE ISCRITTO € 195.000,00

Il terreno, con contratto stipulato il 14 ottobre del 2016 e registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Reggio Calabria il 24 ottobre 2016 al n. 4515, è stato concesso in affitto alla società HAVANA COOPERATIVA

AGRICOLA A RESPONSABILITA' LIMITATA (Cf 02955070806) con sede in Villa San Giovanni via Fontana Vecchia n. 114 Frazione Cannitello per una durata di anni 15 a decorrere dal 14.10.2016 e scadenza 14.10.2031, senza tacito rinnovo al canone di affitto di euro 750,00 annui. L'Amministrazione Giudiziaria è subentrata nel contratto.

Nell'ambito della gestione del terreno è emersa la presenza di una Concessione Derivazione acque da sorgente a scopo irriguo n.118 Reg.Gen. del 22.04.08, ubicata in località Carrano del comune di Cardeto (all'interno dei terreni di proprietà della Cooperativa Anphora). La Concessione risulta rilasciata dalla Provincia di Reggio Calabria in favore della ditta I.P. per la durata di anni 30 dal 13.04.07 al 12.03.37.

Al fine di verificare la situazione è stato conferito incarico al geologo dott. C.M. che, dopo aver effettuato i relativi rilievi tecnici, ha predisposto la richiesta di voltura della concessione in favore della Cooperativa Anphora. Alla data della redazione del presente bilancio si è in attesa della convocazione da parte della SVI. PRO.RE. per la sottoscrizione del disciplinare.

5) TERRENO SITO IN REGGIO CALABRIA LOC. CATONA - VALORE ISCRITTO € 32.600,00

Il terreno è stato acquistato con Decreto di Trasferimento emesso il 24/05/17 dal G.E del Tribunale di Reggio Calabria, ufficio esecuzioni immobiliari, nell'ambito della procedure esecutive immobiliari riunite n. 95/2010 e n. 107/2011.

Si tratta di un terreno edificabile di mq. 2010 circa, sito nel Comune di Reggio Calabria, frazione Catona, località Spontone, riportato nel NCT sez. CNA al foglio mappa 4, particella n. 104.

Immobilizzazioni finanziarie

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

PARTECIPAZIONI

La Cooperativa in data 16.12.1999 aveva sottoscritto una quota di L. 30.000.000 (€ 15.493,71) della società "INACQUA FRANCHISING SOCIETA' CONSORTILE a r.l." con sede in Piacenza, Largo Erfurt n.7, codice fiscale 01224120335. Scopo del Consorzio era lo sviluppo delle attività dei soci nel settore della idrochinesiologia attraverso la prestazione di servizi commerciali, professionali e logistici. L'adesione al Consorzio comprendeva anche la concessione della licenza per l'utilizzo del marchio per un corrispettivo di L. 40.000.000 (€ 20.658,28) per i centri a configurazione polivalente di cui si è già ampiamente relazionato nella parte delle immobilizzazioni immateriali. Dalla visura camerale è emerso che tale Consorzio è stato cancellato in data 21.11.2011 per fusione mediante incorporazione nella società "INACQUA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS" con sede in Piacenza alla via Rigolli n.23, codice fiscale 00991180332. Si è quindi proceduto a richiedere a mezzo pec alla nuova società informazioni circa la posizione della Cooperativa Anphora senza ottenere riscontro. Alla data di redazione del presente bilancio non è pervenuto alcun riscontro alle ulteriori richieste, entro il corrente esercizio, qualora non si dovesse ottenere alcun riscontro, si procederà con lo stralcio della posizione.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	15.494	15.494	4.000.000	-
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	-	15.494	15.494	4.000.000	-

ALTRI TITOLI

In data 9.3.2016 il C.d.A. ha autorizzato il Presidente della Cooperativa alla sottoscrizione di contratti di gestione patrimoniale a rischio basso destinando una quota alla costituzione di un fondo per il trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti. In data 11.03.2016, presso la BNL dove la Cooperativa è intestataria di uno dei conti aziendali, sono stati sottoscritti:

1) N. 33692,72 Azioni del comparto SICAV "ENHANCED CASH 6 MONTHS", per un importo di € 3.000.000,00; Il Fondo si prefigge di conseguire un rendimento del mercato monetario denominato in euro in un periodo d'investimento minimo di sei mesi, investendo in strumenti di debito denominati in euro. Il Fondo non può essere investito in titoli azionari.

2) N. 7284,046 Azioni del comparto SICAV "Bond Euro MEDIUM TERM" per un importo di € 1.000.000,00. Il Fondo mira ad aumentare il valore delle proprie attività nel medio termine investendo in titoli obbligazionari societari e/o di stato e altri strumenti di debito denominati in euro e con una scadenza residua media non superiore a sei anni.

Trattasi di titoli che non comportano la corresponsione di interessi periodici in quanto i proventi sono sistematicamente reinvestiti, si è ritenuto opportuno iscrivere tali titoli tra le immobilizzazioni finanziarie, trattandosi di operazioni effettuate per investire eccedenze di liquidità non temporanee. L'iscrizione in bilancio è stata effettuata

al costo di sottoscrizione non essendo applicabile, in base al principio contabile OIC 20, il criterio del costo ammortizzato ai titoli i cui flussi non siano determinabili. Alla data del 30/12/2022 il valore dei fondi è pari ad euro 3.851.032.

In considerazione della ripresa del fondo registrata nei primi mesi dell'anno 2023 e tenuto conto dell'andamento dei mercati finanziari anno 2022 che hanno risentito degli effetti della pandemia e della guerra in Ucraina; si ritiene che la diminuzione di valore registrata al 31.12.2022 non sia da considerare durevole e pertanto viene mantenuto inalterato il valore dei titoli iscritti nelle poste di bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.665	7.665	7.665
Totale crediti immobilizzati	7.665	7.665	7.665

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Non ve ne sono

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Si riporta di seguito il commento alle principali voci CREDITI VS/CLIENTI

CREDITO AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE € 978.774

Il credito riporta i crediti da incassare nei confronti dell'ASP al 31.12.2022

In ordine alla gestione corrente si evidenzia che l'ASP sta procedendo ai pagamenti con regolarità, in data 23 Marzo 2023 è stato effettuato il pagamento delle fatture relative alle prestazioni erogate nel mese di Febbraio 2023 par ad € 288.029,00.

Alla data del 31.03.2023 risultano da incassare le seguenti somme:

1) Fatture per prestazioni in regime di convenzione per un totale di **€ 424.535,70**

Data Ft	N. Fattura	Importo
06/10/20	30/PA	€ 245.588,80
06/10/20	31/PA	€ 32.739,96
24/01/20	02/PA	€ 29.246,72
19/01/17	2/PA	€ 17.099,48
19/01/17	01/PA	€ 99.860,74
		totale € 424.535,70

2) Prestazioni extra budget per un totale di **€ 201.887,44:**

<i>Data Ft</i>	<i>N. Fattura</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
25/05/21	15/PA	EXTRA BUDGET 2019	€ 31.782,08
20/03/19	12/PA	EXTRA BUDGET 2018	€ 21.126,86
19/01/17	3/PA	EB 2016 (TARSIA)	€ 148.978,50
		totale	€ 201.887,44 €

3) Prestazioni nei confronti di soggetti destinati dall'Autorità Giudiziaria per un totale di € 272.314,64

<i>Data Ft</i>	<i>N. Fattura</i>	<i>Importo FT AG</i>
01/06/21	18/AG	5.597,98 €
03/05/21	14/AG	4.153,34 €
12/04/21	11/AG	5.597,98 €
03/03/21	8/AG	4.875,66 €
05/11/20	35/AG	3.069,86 €
06/10/20	32/AG	5.417,40 €
04/09/20	29/AG	5.597,98 €
07/08/20	26/AG	5.597,98 €
09/07/20	21/AG	5.417,40 €
09/06/20	18/AG	5.597,98 €
11/05/20	15/AG	5.417,40 €
09/04/20	13/AG	5.597,98 €
05/03/20	10/AG	5.236,82 €
05/02/20	7/AG	5.597,98 €
24/01/20	3/AG	5.056,24 €
03/12/19	59/AG	5.417,40 €
05/11/19	53/AG	5.597,98 €
07/10/19	45/AG	5.417,40 €
02/09/19	40/AG	5.597,98 €
05/08/19	35/AG	5.597,98 €
03/07/19	32/AG	5.417,40 €
10/06/19	24/AG	5.597,98 €
08/05/19	18/PA	5.417,40 €
05/04/19	15/AG	5.597,98 €
01/03/19	10/AG	5.056,24 €
06/02/19	7/AG	5.417,40 €
26/01/18	3/AG	11.195,96 €
01/12/17	39/AG	10.834,80 €
06/11/17	35/AG	9.390,16 €
10/10/17	32/AG	5.417,40 €
01/09/17	29/PA	5.597,98 €
16/08/17	25/AG	5.597,98 €
05/07/17	20/AG	13.001,76 €
09/06/17	17/AG	20.405,54 €
02/05/17	15/AG	25.822,94 €
13/04/21	12/AG	6.681,46 €
13/04/17	11/AG	5.597,98 €
03/04/17	10/AG	14.807,56 €
		totale 272.314,64 €

Come già evidenziato nelle precedenti note integrative al bilancio 2018 per il recupero del credito è stato conferito mandato, su autorizzazione del G.D, all'avv. G.T. All'esito dell'azione avviata era stato recuperato il credito per continuità terapeutica

relativo all'anno 2017. Il legale in seguito ha comunicato che, sulla base delle vigenti norme è stato disposto il blocco delle esecuzioni e dei pignoramenti, in corso e futuri, nei confronti delle Aziende Sanitarie. Si potrà pertanto procedere al riavvio delle azioni esecutive all'esito degli sviluppi normativi.

La Cooperativa, con nota prot. n. 388 del 23.12.21, ha inoltrato all'ASP formale diffida a mezzo pec diffidando l'Azienda Sanitaria ad adempiere al pagamento della complessiva somma di € **898.738,00**. Alla data della redazione del presente bilancio la richiesta non è stata riscontrata.

La Cooperativa, in riscontro alla richiesta di circolarizzazione dei debiti inviata dall'ASP, ha inoltrato la documentazione richiesta nel mese di novembre 2022, protocollata dall'ufficio ricevente in data 17.11.22 prot. SIAR n.508977.

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE

Il credito riporta la somma per prestazioni erogate nel Dicembre 2022 apri ed euro 290.720.

Si riporta la tabella esplicativa:

ASP	Prest. Res.li . 12/2022	248.117
ASP	Prest. Amb.li 12/2022	42.603

CREDITI V/ REGIONE LAZIO € 9.967

Il contenzioso Anphora / ASP Roma (Proc. n. 1453 / 2015 R.G.A.C. Tribunale di Reggio Calabria - G.I. Dott. G. M. O), promosso da Anphora ha ad oggetto pagamento di somme contro l'ASP di Roma (rimasta contumace) per il riconoscimento di un credito di € 9.966,62 per il mancato pagamento di tre fatture per erogazione prestazioni di riabilitazione fuori regione. La causa trattenuta in decisione, all'udienza del 20.04.2022 è stata definita con sentenza emessa il 20/08/2022, che ha rigettato la domanda per carenza documentale compensando le spese processuali, con il difensore si sta valutando la possibilità di istaurare procedura monitoria per il recupero delle somme, non sussistendo i presupposti per la impugnazione della sentenza..

CREDITI V/ ASL 10 PALMI € 140.000,00

A seguito delle istanza di circolarizzazione crediti presentata all' ASP si attende la definitività della procedura al fine di valutare la certezza del credito in esame.

CREDITI VS ALTRI

CREDITI V/NUOVA ANPHORA S.R.L.

Il Tribunale non ha autorizzato il subentro della Custodia nel "Contratto di Affidamento Servizi" , stipulato nel 2011, con cui la "Cooperativa ANPHORA a r.l." affidava alla "NUOVA ANPHORA s.r.l." (anch'essa sottoposta a sequestro il 19.11.2016 nell'ambito del medesimo procedimento) l'esecuzione di alcune operazioni tra cui *la gestione dell'incasso dei crediti vantati nei confronti dell'ASP, con obbligo di estinzione delle passività presenti in bilanci, e l'acquisto dell'immobile dalla Ferservizi spa, per un compenso annuo di € 250.000 oltre IVA.* Nel medesimo provvedimento il Tribunale ha autorizzato il recupero delle somme versate dalla Cooperativa Anphora. La Nuova Anphora s.r.l. ha quindi provveduto allo storno di parte delle fatture emesse nel 2016 per un ammontare di € 332.495. Nel corso del 2018 si è provveduto al recupero della somma di € 250.000, in data 14 Febbraio 2022 si è proceduto ad effettuare un bonifico di euro 65.000 . La rimanente

parte, pari ad € 17,495,00, non è stata ancora girocontata al fine di mantenere in capo alla Nuova Anphora s.r.l.

la liquidità che potrebbe essere necessaria per affrontare le spese legali

legate alla presentazione di un ricorso in C.T. per recupero IVA anno 2016.

CREDITI ASP PIGNORATI € 174.936 – IMM.BANC. SOMME ACCANT. € 24.700

All'atto della redazione del bilancio chiuso al 31.12.2016, preso atto che la documentazione rinvenuta presso l'azienda è risultata frammentaria, le amministratrici hanno formulato apposita richiesta sia all'ASP che agli Istituti di Credito. Sulla base della documentazione ricevuta nonché delle risultanze degli atti relativi ai giudizi in corso, come evidenziato nella nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/16, si è provveduto alla ricostruzione dei pignoramenti effettuati nell'anno 2016 e, in parte, di quelli relativi agli anni precedenti. Alla luce di ciò sono state stralciate dal bilancio le posizioni debitorie relative ai creditori (ad es. dipendenti per retribuzioni /fornitori) che si sono soddisfatti incassando le somme direttamente dall'ASP, iscrivendo le relative somme tra gli "oneri diversi di gestione" mentre si è provveduto ad iscrivere ex novo i debiti accertati giudizialmente (ad esempio somme per reintegre per illegittimi licenziamenti, mobbing, spese legali etc.).

Il risultato di tale ricostruzione ha altresì condotto all'accertamento dello svincolo di alcune somme a seguito della definizione delle relative controversie e sono stati effettuati alcuni incontri interlocutori presso gli uffici dell'ASP volti alla definizione della procedura per l'accredito delle somme.

Tuttavia, ad oggi le somme sono ancora bloccate, atteso che gli uffici preposti alla verifica e svincolo delle stesse, sono stati oggetto di riorganizzazione a seguito di vicende giudiziarie che hanno coinvolto alcuni dipendenti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.022.881	(583.671)	1.439.210	1.439.210	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	176.884	1.503	178.387	178.387	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	305	-	305		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	307.305	(63.177)	244.128	242.495	1.633
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.507.375	(645.345)	1.862.030	1.860.092	1.633

Dettaglio voce altri crediti

Crediti da DMRP	1.633
Inail c/crediti	15.788
Crediti vs ASP pignorati	174.936
Crediti vs. N.A	17.495
Soci c/credit	2.500
Imm. Somme	24.699
Fornitori c/credit	7.076
TOTALE VOCE ALTRI CREDITI	244.128

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti, iscritti nell'attivo circolante, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	380.469	344.825	725.294
Denaro e altri valori in cassa	519	(512)	7
Totale disponibilità liquide	380.988	344.313	725.301

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono rappresentate da:

- 1) Credem c/c 5405 € 14.265 (al netto delle spese tenuta conto al 31.12.22)
- 2) Banca Nazionale del Lavoro c/c 598 € 711.029 (al netto degli interessi e spese tenuta conto al 31.12.22)

Il conto è affidato per la somma di € 2.000.000

- 3) Cassa € 7

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.730	5.100	10.830
Risconti attivi	17.616	(2.260)	15.356
Totale ratei e risconti attivi	23.346	2.840	26.186

Ratei attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei attivi iscritti in bilancio:

- euro 3.000 trattasi della quota di competenza per contratto di affitto del terreno agricolo con la cooperativa HAVANA società cooperativa agricola a r.l. comprendente il periodo 01.01.21- 31.12.21
- euro 7.830 quota canone locazione appartamento via cividale.

Risconti attivi

- euro 13.734 risconti su contratti di assicurazione sanitaria
- euro 792 assicurazione per responsabilità civile danni all'immobile
- euro 830 risconto tecnobody

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2021 il capitale sociale è rimasto invariato.

La riserva legale ha avuto un incremento rispetto al 31/12/2021 pari ad euro 166.555 a seguito della destinazione del 30 per cento relativo all'utile conseguito nell'esercizio al 31/12/2021.

La riserva indivisibile di cui all'art. 12 legge n. 904 del 16/12/1977, è stata *incrementata* per l'importo di euro 371.962 a seguito della destinazione dell'utile al 31/12/2021 al netto del 3 per cento destinato ai fondi mutualistici di cui alla legge n. 59 del 1992 art. 3.

L'Utile al 31/12/2022 ammonta ad euro 386.459 in decremento rispetto all'utile al 31/12/2021 di euro 555.173.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	47.374	-		47.374
Riserva legale	1.263.692	166.555		1.430.247
Altre riserve				
Varie altre riserve	3.858.655	371.962		4.230.617
Totale altre riserve	3.858.655	371.962		4.230.617
Utili (perdite) portati a nuovo	57.567	-		57.567
Utile (perdita) dell'esercizio	555.173	-	386.459	386.459
Totale patrimonio netto	5.782.461	538.517	386.459	6.152.264

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	47.374
Riserva legale	1.430.247
Altre riserve	
Varie altre riserve	4.230.617
Totale altre riserve	4.230.617
Totale	5.708.238

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto (Lettera C Passivo dello Stato Patrimoniale) è stato incrementato della quota maturata nel corso dell'esercizio 2022 e diminuito per le somme erogate per dimissioni e/o acconti . Il valore del fondo al 31.12.2022 è di euro 1.312.496 al netto delle somme i pagate..

L'iscrizione in bilancio del fondo imposte differite per euro 95.450 nasce nel 2016 a seguito della contabilizzazione in dare nel conto **Immobilizzazioni in corso-acconto immobili strumentali** di euro 2.030.929 ed in avere nel conto **Riserve indivisibili legge n. 904 del 16.12.1977 per rettificare una scrittura contabile del 2015**. La contabilizzazione ha modificato il patrimonio netto aziendale

incrementando la riserva indivisibile (iscrizione in bilancio di errore rilevante che non passa dal conto economico oic n. 29). A correlazione sono state contabilizzate le relative imposte IRES ed IRAP.

Fondo rischi per cause in corso

Successivamente al sequestro preventivo eseguito il 19.11.16, l'Amministrazione Giudiziaria veniva a conoscenza dell'esistenza di una notevole mole di contenzioso che interessava la Cooperativa Anphora.

Dall'esame di tutto il contenzioso pendente particolare rilievo hanno assunto le cause in materia di lavoro, specie quello relativo alle impugnazioni dei licenziamenti da parte di alcune dipendenti, comminati in tutti i casi con provvedimenti dichiarati illegittimi con sentenze dell'Autorità Giudiziaria.

Per alcune posizioni si è accertata l'esistenza di pronunce definitive emesse dalla Suprema Corte di Cassazione mentre per altre i relativi contenziosi alla data del sequestro risultavano ancora pendenti in diverse fasi di giudizio. Una volta conferiti gli incarichi autorizzati, i legali di fiducia della custodia, valutati gli atti di causa hanno provveduto a trasmettere dettagliate relazioni sullo stato delle pratiche loro affidate. Laddove i difensori hanno espresso il loro parere sfavorevole al proseguimento del giudizio e consigliato le amministratrici di tentare una bonaria definizione della controversia al fine di evitare una probabile soccombenza e un conseguente aggravio di spese per la custodia, le amministratrici hanno provveduto ad inoltrare apposita istanza al GIP per essere autorizzate a definire e/o transigere alcune liti pendenti e a sottoscrivere successivamente appositi accordi transattivi con le controparti a condizioni economiche favorevoli per la società. Nel testo degli accordi è stata inserita apposita clausola con la previsione che i crediti soddisfatti saranno, comunque, oggetto di successiva verifica ai sensi degli artt. 52 e ss. D. Lgs. n. 159/2011 (Codice Antimafia), con riserva di eventuale ripetizione in caso di non ammissione del credito in tale sede.

Il fondo rischi per cause in corso, alla data del 31/12/2022, riporta il saldo di euro **44.040**, invariato rispetto all'esercizio 2021.

FONDI RISCHI ED ONERI

Fondo rischi diversi

Il Bilancio chiuso al 31.12.2022 riporta nel passivo il conto "Fondi Rischi ed oneri".

Alla data del 31.12.2021 il fondo era pari ad euro 1.421.388 così suddiviso:

- Euro 1.053.099 per pretese arretrati contrattuali dipendenti;
- Euro 49.395 pari al 20% delle somme fatturate in continuità terapeutica anni 2016 e 2018;
- Euro 1.589 pari al 5% delle somme fatturate in continuità terapeutica anno 2019
- Euro 117.305 pari al 5 per cento del totale crediti vs. clienti al 31.12.2017
- Euro 200.000 (anno iscrizione 2015) somma prudenziale su alea crediti vs ASP pignorati.

Nel corso del 2022 si è provveduto ad istituire il conto "Fondo accordi transattivi dipendenti" sul quale è stato girocontato l'importo di € 1.053.099.

Il Fondo rischi ed oneri, alla data del 31.12.22, risulta pertanto pari ad € **368.289**.

Fondo accordi transattivi dipendenti

Il fondo, alla data dell' 01.01.22, è pari ad € 1.053.099 accantonato nel 2019 per sostenere i maggiori oneri derivanti dalle richieste avviate da alcuni dipendenti volte ad ottenere il riconoscimento di eventuali arretrati contrattuali.

Nel primo trimestre dell'anno 2022 si sono concluse le lunghe trattative intraprese con i dipendenti a cui, a titolo transattivo, sono state riconosciute delle somme rispetto ad alcune differenze maturate dopo il primo gennaio dell'anno 2015. I dipendenti interessati dalle transazioni sono stati, alla data del 31 Marzo 2022, n.27 suddivisi nelle seguenti categorie:

Infermieri n. 04, Fisioterapisti n. 10, Operatori scienze motorie n. 03, Area sociale n. 04, Ausiliari n. 04, impiegati n. 02. L'importo definitivamente transato è di euro 293.698, oltre contributi INPS pari al 30 per cento, a fronte di iniziali richieste pari ad euro 508.529, oltre i contributi INPS pari al 30 per cento.

Nel corso dell'ultimo trimestre dell'anno 2022 si è proceduto alla definizione degli atti transattivi con i dipendenti che si erano dimessi prima dell'avvio delle trattative.

Per quanto concerne i termini delle transazioni si è proceduto al riconoscimento immediato del 50 per cento della somma oggetto di conciliazione, oltre alla somma di euro 1.000 per numero 27 dipendenti e di euro 500 per 06 dipendenti a titolo di transazione novativa. Per la parte restante l'accordo prevede una dilazione con scadenza massima al 31 Agosto 2024.

Al termine delle trattative si è proceduto ad effettuare una proiezione quanto più puntuale rispetto ai maggiori oneri che l'azienda dovrà sostenere per il costo del personale e la contribuzione INPS fino alla data della conclusione delle rate scadenti al 31.08.24. Pertanto si è proceduto a :

- stornare il costo sostenuto al 31.12.22 pari ad € 256.088 (costo del personale - conto 3354) ed € 159.007 (contributi INPS- cpnto 33105001)
- stornare a sopravvenienza attiva l'importo di € 535.658,00, in considerazione dei minori oneri rilevati in sede transattiva rispetto alle originarie richieste dei dipendenti.

Il fondo, alla data del 31.12.22, è pari ad € **102.346** corrispondente ai costi che la Cooperativa dovrà sostenere sino al 31.08.24, con una prudenziale maggiorazione di circa il 20% volta a coprire il maggior onere per l'eventuale mancato rinnovo delle agevolazioni "DESU".

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	95.450	-	1.465.428	1.560.878
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	-	95.450	-	514.675	610.125

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce dello stato patrimoniale fra gli altri debiti ed imputato alla scheda contabile di ciascun dipendente il cui rapporto di lavoro risulta cessato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.184.234
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	255.936
Totale variazioni	255.936
Valore di fine esercizio	1.298.756

Debiti

Debiti

I debiti risultano iscritti al netto degli abbuoni e arrotondamenti e sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono state rilevate imposte a seguito delle perdite fiscali rilevate, così anche per l'IRAP. In ordine alle rateizzazioni relative a debiti erariali e previdenziali ante sequestro, le amministratrici giudiziarie erano state autorizzate, come evidenziato nelle precedenti note integrative, alla prosecuzione dei pagamenti sussistendo le

disponibilità liquide. Nel corso del 2019 la custodia, di concerto con l'Autorità Giudiziaria, ha ritenuto opportuno sospendere il pagamento delle dilazioni i cui debiti erariali risultavano essere ante-sequestro. Tra i debiti, come già evidenziato nella nota integrativa al bilancio 2016, risulta riportata la somma di € 34.350 che si riferisce all'operazione intercorsa nel 2012 e 2013 tra la Cooperativa Anphora e la Nuova Anphora s.r.l.

Il conto "ALTRI DEBITI" di natura tributaria di € 239.971 raggruppa le ritenute d'acconto non versate su fatture di lavoro autonomo pagate negli anni precedenti.

Dilazione debiti previdenziali

A gennaio del 2020, in considerazione dell'incertezza sulla regolarità dei pagamenti da parte dell'ASP dovuto al cambio di gestione ed alle problematiche collegate al piano di rientro della sanità in Calabria, al fine di tutelare la liquidità aziendale, in via prudenziale si è ritenuto opportuno presentare all'INPS istanza di dilazione relativa al debito contributivo maturato per ottobre- novembre e dicembre 2019, per un totale di euro 166.260 oltre sanzioni per 725, ed interessi di dilazione pari ad € 9.816. La dilazione perfezionata prevede il pagamento in 24 rate mensili dal 03.02.20 al 03.01.22. Ad oggi le rate sono state regolarmente pagate alle rispettive scadenze e la dilazione si è conclusa.

Per quanto riguarda gli importi autorizzati e conguagliati per il Fondo Integrazione Salariale, si sta procedendo ad effettuare delle correzioni richieste dal cruscotto CIG relativamente ad alcune ore non autorizzate e/o per importi sopra il minimale. L'amministrazione, interloquendo con i funzionari INPS e sulla base delle indicazioni provvederà alle sistemazione degli importi.

Dilazione debiti IRES anno di imposta 2016

In data 08 Maggio 2018 è pervenuto dall'Agenzia delle Entrate l'avviso di liquidazione art. 36/bis codice atto 00217151729 per debito IRES anno di imposta 2016 pari ad euro 392.837. L'Amministrazione Giudiziaria è stata autorizzata dal G.D. a procedere con la dilazione del carico Tributario in 20 rate trimestrali con ultima rata pagata il 31/03/2023.

A fine giugno 2018 è pervenuto dall'Agenzia delle Entrate l'avviso di liquidazione art. 36/bis codice atto 13347161716 per debito IRAP anno di imposta 2016 pari ad euro 35.269 che, previa autorizzazione del GD dell' 11.07.18, si è provveduto a dilazionarlo in n. 20 rate che, ad oggi, sono regolarmente pagate, l'ultima rata scadrà il 02.05.23.

Nell'ultimo trimestre 2022 è pervenuto dall'Agenzia delle Entrate l'avviso di liquidazione art. 36/bis codice atto 35624522013 per maggior debito IRES anno di imposta 2019 pari ad euro 64.685,00.

Si è proceduto a dilazionare il debito in 20 rate, sono state versate le prime due rate, dalla terza rata si è proceduto ad effettuare il ricalcolo in via autonoma utilizzando il foglio di calcolo messo a disposizione dall'AGE potendo in tal modo usufruire della definizione agevolata con la riduzione delle sanzioni al 3%.L'ultima rata scadrà il 20.08.27.

Si precisa che la rettifica della liquidazione è scaturita da un mero errore effettuato all'atto della compilazione del modello Unico , quadro RS , pertanto l'imposta liquidata dall'AGE con il suddetto avviso risulta effettivamente dovuta dalla Cooperativa.

Debiti vs Banche Euro 2.217.00

Trattasi del debito relativo alla causa promossa contro il Banco di Napoli che si è conclusa con la condanna della Società al pagamento del debito.

Definizione agevolata

Gli amministratori aderiranno alla Definizione agevolata contenute nella Legge n. 197/2022 previa autorizzazione da parte dell'A.G.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Così come previsto dalla procedura, già all'atto dell'esecuzione del sequestro preventivo, si è provveduto ad informare ciascun creditore della Cooperativa dell'intervenuta misura ablativa, precisando che tutti i debiti maturati anteriormente alla procedura dovranno essere oggetto di verifica ai sensi degli artt. 52 e ss. D. Lgs. n. 159/2011 e chiedendo, a tal fine, la trasmissione della documentazione comprovante il credito vantato. Dal raffronto tra quanto richiesto e quanto presente in contabilità si è provveduto ad allineare i saldi riversandoli a seconda dei casi tra le sopravvenienze attive o passive.

In attesa della fissazione della relativa udienza si è ritenuto opportuno istituire un apposito conto dove sono state girocontate le singole posizioni creditorie per un totale pari ad € 688.797,00.

di seguito la tabella relativa

Codice di riferimento in contabilità

22/5/437	719,19
22/5/525	3.660,00
22/5/421	11.222,40
22/5/67	441.550,00
22/5/404	90.671,20
22/5/25	3.893,96
22/5/97	12.376,00
22/5/152	1.028,27
22/5/4	2.879,00
22/5/473	35.471,99
22/5/205	5.655,23
22/5/161	6.270,00
22/5/486	9.367,00
22/5/199	3.189,52
22/5/329	1.526,45
22/5/374	954,20
22/5/388	676,85
22/5/420	2.789,74
22/5/132	590,91
22/5/535	1.564,73
22/5/496	348,67
22/5/312	9.652,64
22/5/399	300,00
22/5/403	5.908,66
22/5/402	411,72
22/5/257	13.849,97
22/5/281	10.934,96
22/5/359	3.464,80
22/5/210	725,78
22/5/135	820,12
22/5/133	644,16
22/5/116	5.678,40

Acconti

L'importo di euro 7.076 per acconti a fornitori sarà eliminato nel corso dell'esercizio 2023.

Acconti in valuta

Non ve ne sono

Debiti oltre 5 anni

Non ve ne sono

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.217	-	2.217	2.217	-
Debiti verso fornitori	870.700	(600.527)	270.173	260.762	9.411
Debiti tributari	672.377	38.019	710.396	159.874	550.522
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	282.894	16.350	299.244	172.284	126.960
Altri debiti	332.238	843.570	1.175.808	459.352	716.456
Totale debiti	2.160.426	297.412	2.457.838	1.054.489	1.403.349

Dettaglio Altri debiti entro l'esercizio

Deb. Rit. Sindacali	6.314
Pign. c/dip. da versare	2.750
Deb vs soci Quote Cap. Sociale	5.160
Deb. Nuova Anphora	34.350
Deb. F,do Mut. bil. 2020	16.655
Deb. vs. salari dip.	394.123
Totale	459.352

Dettaglio Altri debiti oltre l'esercizio

Depositi cauzionali	1.740
Donato c/salari	8.009
Malavenda c/salari	9.046
Marino F- c/sal	8.864
Deb. vs. forn. verifica crediti	688.796
Totale	716.455

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	2.217
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	270.173
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	0	0	0	0	0	710.396
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	299.244
Altri debiti	0	0	0	0	0	1.175.808
Totale debiti	0	0	0	0	0	2.457.838

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Non ve ne sono

Ratei e risconti passivi**Ratei e Risconti passivi**

I ratei passivi iscritti in bilancio pari ad euro 12.022 riguardano la iscrizione in bilancio delle seguenti poste:

AXPO (energia elettrica competenze Dicembre 2022) euro 5.090

TELECOM competenza Dicembre 2022 euro 197

ESTRA ENERGIE competenza Dicembre 2022 gas euro 6735

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.207	(2.185)	12.022
Totale ratei e risconti passivi	14.207	(2.185)	12.022

Nota integrativa, conto economico

Di seguito si riportano le tabelle relative ai costi della produzione:

	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
Acquisti di produzione	0	0	0
Materie prime	0	0	0
Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti	0	0	0
Materiali di consumo	180.984	39.356	220.340
Imballi	0	0	0
Altri acquisti	10.628	-353	10.275
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0	0	0
Totale	191.612	39.003	230.615
	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
Altri costi generali	22.123	6.832	28.955
Manutenzioni	11.658	421	12.079
Pulizie e smaltimento rifiuti	0	0	0
Trasporto e vigilanza	2.108	-1.791	317
Consulenze tecniche	0	0	0
Servizi industriali	116.603	85.521	202.124
Altri costi industriali	102	169	271
Pubblicita' e propag. e rappr.	98	-98	0
Rimborso spese	0	0	0
Consulenze di marketing	0	0	0
Altri costi per servizi commer	0	0	0
Emolumenti ad Amministratori	0	74.880	74.880
Postali	479	-318	161
Consulenze e prest. profess.	135.281	60.717	195.998
Assicurazioni	35.795	3.836	39.631
Rimb. spese a pers.le di strut	0	0	0
Lavorazioni esterne	13.485	-3.014	10.471
Compenso al collegio sindacale	31.339	0	31.339
Totale	369.071	227.155	596.226
	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
Salari e stipendi	1.714.379	268.497	1.982.876
Oneri sociali	506.438	-4.024	502.414
Trattamento fine rapporto	182.066	73.870	255.936
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	18.899	6.795	25.694
Totale	2.421.782	345.138	2.766.920
	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
Costi di impianto e di ampli.	341	-341	0
Costi di ric, svil. e pubbl.	0	0	0
Dir. di brev. Ind. e op. Ing.	0	0	0
Concessioni di licenze	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Altri beni	0	245	245
Totale	341	-96	245
	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
Terreni e fabbricati	73.857	-6	73.851
Impianti e macchinari	50.107	14.527	64.634
Attrezzature industr. e commer	4.399	-797	3.602

Altri beni materiali	8.480	11.359	19.839
Totale	136.843	25.083	161.926

Sopravvenienze passive ordinarie

4	rilevata sopravvenienza
21	ARRETRATI INPS
435	saldo mensilit pregresse ed ann.to sanzioni
64.685	Rilevata sopravv. IRES 2019
210	Storno depositi cauzionale
9.192	storno per crediti inps prescritti

74.547

Compensi amministratori

In data 31.12.22 sono stati rilevati i compensi per le amministratrici nella misura complessiva di € 72.000,00 annui, oltre oneri di legge. Le amministratrici sottoporranno all'Assemblea dei soci ed al G.D. del Tribunale di Reggio Calabria - sezione M.P. - la proposta di erogazione del compenso indicato per le determinazioni di competenza.

Si specifica che il compenso non è stato corrisposto pertanto sarà oggetto di variazione in aumento ai fini fiscali in conformità alla normativa vigente.

	Saldo al 31/12/2022
Amministratori	83.117
Collegio sindacale	31.339
Totale	114.456

Valore della produzione

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

Nota Integrativa conto economico esposizione tabelle ricavi

Ripartizione dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dettaglio sopravvenienze

Sopravvenienze non rateizzabili

382	RIL. SOPRAVV. AVV. PER IMP. 2017 ONERI ISCRIZIONE RILEVATA SOPRAVV. ALLINEAMENTO TFR
13.740	
392	RIL. SOPRAVV. PER DOPPIA RIL. RIT.
710	RILEVATA SOPRAVV. I.D

15.224

Sopravvenienze non imponibili

Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	21.467
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	10.468
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	11.375
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	10.809
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	11.240
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	11.916
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	11.957

Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	11.629
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	13.119
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	12.283
Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mesi	22.779
Fondo Accordi Transattivi dipendent	535.658
Totale	684.700

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	35.702
Totale	35.702

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Non sono state contabilizzate imposte. Ai fini IRAP il risultato presenta un valore di non imonibilità ed ai fine IRES vi sdono perdite civilistiche che non producono base imponibile. In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nè **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali, sono affidate ai componenti il Collegio Sindacale che svolgono anche la funzione della revisione legale I dottori F.G, M.F., C.F.revisori legali iscritti all'Albo tenuto presso il MEF.

Il corrispettivo versato nell'esercizio contabile 2022 fino alla data di nomina avvenuta nel Settembre 2020, comprende le attività di

- verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione
- stesura della relazione di certificazione

L'importo corrisposto al Presidente del Collegio Sindacale è pari ad euro 10.586 oltre IVA e c.p.a e di euro 7057 oltre IVA e c.p.a per ciascun componente effettivo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative alle cooperative

Società Cooperativa a mutualità prevalente

La nostra è una Società cooperativa " Anphora" società cooperativa sociale a r.l. iscritta presso l'albo delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero **A152100**

E' stata costituita il 04 Aprile 1985 in provincia di Reggio di Calabria, ha la propria sede sociale in Villa San Giovanni alla via Fontana Vecchia n. 14 frazione Cannitello, non ha sedi secondarie ed ha come oggetto sociale la seguente attività economica

Riabilitazione Neuromotoria.

L'attività, come da atto costitutivo, è a mutualità prevalente di diritto.

Lo Statuto (parte integrante dell'atto costitutivo) prevede:

il divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;

il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci operatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;

il divieto di distribuire le riserve fra i soci operatori;

l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Regolamento

Oltre al Regolamento istituito ai sensi della Legge 142/2001 e regolarmente depositato presso la competente Direzione Territoriale del Lavoro. non esistono altri regolamenti che disciplinano i rapporti tra i soci atteso l'intervenuto sequestro e seguente confisca di primo grado.

L'atto costitutivo prevede e stabilisce i requisiti per l'ammissione dei nuovi soci distinti tra:

nuovi soci operatori coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta;

nuovi soci iscritti in una categoria speciale (soci sovventori)

Questi ultimi non possono in ogni caso superare un terzo del numero totale dei soci operatori. Come previsto dall'art. 2526 c.c, al raggiungimento di un periodo non superiore a cinque anni, il nuovo socio sarà comunque ammesso a godere i diritti che spettano agli altri soci operatori.

Non possono in ogni caso divenire soci coloro che esercitano in proprio imprese in concorrenza con quella della cooperativa.

L'atto costitutivo regola la procedura di recesso dei soci per quanto riguarda i casi e la formalità da seguire (dichiarazione di recesso), oltre a quanto già previsto dalla legge e dall'art. 2532 c.c, inoltre regola i casi di esclusioni dei soci operatori

Relazione annuale sul carattere mutualistico della cooperativa

Gli amministratori e i sindaci della società, in occasione della approvazione del bilancio di esercizio, nel rispetto dei principi e con le stesse modalità redazionali disposti a carico delle società di capitali (articoli 2423 e ss. c.c.), predispongono la relazione al bilancio indicando specificamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Criteri per la definizione della prevalenza

Di seguito si evidenziano i parametri che incidono sul calcolo della percentuale di prevalenza distinti in base allo scambio mutualistico

Voce B9

Il costo del lavoro dei soci pari ad euro 92.278 sul complessivo valore pari ad euro 2.766.920 pari al 3.335 per cento.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

I ristorni

L'atto costitutivo della nostra Società prevede e determina i criteri di ripartizione dei ristorni ai soci proporzionalmente alla quantità e qualità degli scambi mutualistici.

L'Avanzo di gestione mutualistica, successivamente dettagliato, rappresenta un vantaggio ed un maggior guadagno che la Nostra Cooperativa attribuisce esclusivamente ai soci che hanno realizzato uno scambio mutualistico e tende a risaldare il rapporto socio-cooperativa.

Non sono stati erogati ristorni.

Salvaguardia del carattere mutualistico

L'organo amministrativo attesta per l'anno 2022 di aver salvaguardato il carattere mutualistico della cooperativa, di aver raggiunto gli scopi sociali prefissati e quindi lo Status di cooperativa a mutualità prevalente, conformemente a quanto previsto dall' art. 2545-*octies* c.c. e dallo Statuto Sociale, con la possibilità di applicare le agevolazioni a carattere fiscale e tributario.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2021 ha ricevuto a titolo di contributo a seguito del versamento mensile ai for Interprofessionali, la somma di:

Elemento	Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
1	Fondimpresa	2.444		Fondo paritario

Totale incassato Euro 2.444

Contributi

L'azienda non ha ricevuto altri contributi

Contributi in conto capitale.

Non ha ricevuto contributo in conto capitale

Contributi in conto impianti.

Non ha ricevuto contributi in conto impianti.

Aiuti di Stato " Decontribuzione Sud"

Alla data del 31.12.2022 si è provveduto ad iscrivere nel bilancio l'importo di euro 192.480 relativamente agli aiuti di Stato " Decontribuzione Sud" anno 2022 di seguito la tabella:

Aiuti di Stato decontribuzione Sud anno 2022

11.799
26.481
12.458
13.132
12.225
13.809

14.375

30.192

13.662

14.329

30.018

192.480

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro **386.459**, mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per il 30 percento

accantonamento del 3 percento ai fondi mutualistici ai sensi della legge 59 del 1992

la restante parte ad incremento della riserva indivisibile costituita ai sensi dell'art. 12 delle legge n. 904 del 16.12.1977.

Le sottoscritte avv.ta Maria Stella Ciarletta e d.ssa Eugenia Chindemi, in qualità di amministratrici giudiziarie della società dichiarano di aver redatto il presente bilancio.

in fede

avv.ta Maria Stella Ciarletta

d.ssa Eugenia Chindemi

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta De Lorenzo Stefania, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, incaricata dalla società ai sensi dell'articolo 31 commi 2 quater e 2 quinquies della legge 24 novembre 2000 n. 240, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'

Firma Stefania De Lorenzo