

CONSORZIO ARDA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Colorno, 63 PARMA PR
Codice Fiscale	02604680344
Numero Rea	PR 252234
P.I.	02604680344
Capitale Sociale Euro	700.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROGES Soc. Cooperativa Sociale
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PROGES Soc. Cooperativa Sociale
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A212462

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	57.114	63.002
II - Immobilizzazioni materiali	4.499.980	4.772.075
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.559.094	4.837.077
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	75.000	90.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	734.571	754.278
Totale crediti	734.571	754.278
IV - Disponibilità liquide	80.013	97.129
Totale attivo circolante (C)	889.584	941.407
D) Ratei e risconti	5.596	4.047
Totale attivo	5.454.274	5.782.531
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	700.000	700.000
VI - Altre riserve	86.999	87.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(281.253)	(271.844)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.814)	(9.410)
Totale patrimonio netto	500.932	505.747
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.702.430	1.677.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.407.539	1.654.246
Totale debiti	3.109.969	3.332.232
E) Ratei e risconti	1.843.373	1.944.552
Totale passivo	5.454.274	5.782.531

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.142.562	3.103.544
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	32.947	20.871
altri	118.404	207.291
Totale altri ricavi e proventi	151.351	228.162
Totale valore della produzione	3.293.913	3.331.706
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	306.496	312.841
7) per servizi	2.472.575	2.525.024
8) per godimento di beni di terzi	44.400	44.400
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	307.578	341.717
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.081	10.684
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	294.497	331.033
Totale ammortamenti e svalutazioni	307.578	341.717
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	59.765	59.594
Totale costi della produzione	3.205.814	3.298.576
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	88.099	33.130
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	85
Totale proventi da partecipazioni	-	85
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	72
Totale proventi diversi dai precedenti	3	72
Totale altri proventi finanziari	3	72
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	90.727	41.890
Totale interessi e altri oneri finanziari	90.727	41.890
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90.724)	(41.733)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.625)	(8.603)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.189	807
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.189	807
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.814)	(9.410)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Consorzio Arda è un Consorzio di Cooperative in forma di Società Cooperativa costituito in data 03/03/2011 con atto dottor Giovanni Fontanabona notaio in Parma, iscritto al Collegio Notarile di Parma, per iniziativa delle Cooperative "GE.S. IN. GESTIONE SERVIZI INTEGRATI - Società cooperativa", "COOPERATIVA COSTRUZIONI EDILI DELLA VAL D'ARDA Soc. coop. a r.l.", "IMPRESA CELLA GAETANO S.R.L." ed "EDIL LURETTA S.R.L.".

Come specificato nell'art. 3 dello Statuto: "Il Consorzio retto e disciplinato dai principi della mutualità e della cooperazione previsti dalle leggi dello Stato si propone di fornire, in via diretta ed indiretta, ai soci un'organizzazione di supporto per lo svolgimento dell'attività prevista nell'oggetto sociale e la loro integrazione con altri soggetti pubblici e privati, soci e non.

Il Consorzio potrà aderire, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione, ad Organismi Associativi di Rappresentanza. Il Consorzio può svolgere la propria attività caratteristica anche con terzi non soci, ai sensi dell'art. 2521, secondo comma, del Codice Civile.

Nell'art. 4 è specificato che, per conseguire lo scopo sociale "Il Consorzio, con riferimento ai requisiti e agli interessi dei soci, mediante il coordinamento delle capacità tecniche, gestionali, amministrative e finanziarie dei soci, ha per oggetto lo svolgimento in comune di attività economiche aventi ad oggetto l'assunzione del ruolo di concessionario dell'IPAB Casa Protetta Vassalli Remondini per la progettazione, costruzione e gestione di una Casa Protetta in Comune di Castell'Arquato (PC)".

Il Consorzio ha, pertanto, il compito di provvedere al puntuale adempimento dell'esecuzione di tutti i servizi e di tutte le prestazioni ed obblighi derivanti dall'aggiudicazione della predetta concessione nonché di svolgere ulteriori attività nell'ambito dei servizi socio-sanitari e assistenziali.

La durata della società è prevista fino al 31/12/2045. In data 21/03/2011 è stata iscritta al Registro delle Imprese di Parma nella sezione Ordinaria Codice fiscale e numero d'iscrizione: 02604680344.

La società è iscritta con il numero A212462 dal 19/04/2011 nella sezione COOPERATIVE A MUTUALITA' PREVALENTE, con atto del notaio Fontanabona del 19/10/2016 protocollo n. 29638/2016 risulta iscritta alla categoria Cooperative sociali, Categoria attività esercitata: altre cooperative-gestione di servizi (tipo a) ed è inoltre iscritta all'albo regionale delle cooperative sociali dal 14/03/2017 al n. 1133.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis, primo comma, del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia una perdita di esercizio di 4.814 Euro.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Ai dati di bilancio dell'esercizio 2023 sono affiancati, ai sensi dell'art. 2423 ter, i dati dell'esercizio 2022. Si precisa, inoltre, che non è stato necessario effettuare alcun adattamento delle voci risultando, le medesime, sufficientemente chiare per l'esposizione delle poste contabili tipiche dell'attività aziendale.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono redatti in unità di euro.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, c.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Presupposto della continuità aziendale

Il bilancio d'esercizio è redatto nel presupposto della prospettiva di continuità aziendale in quanto l'organo amministrativo, ha verificato che non sussistono segnali di squilibrio finanziario di cui all'art. 3 co. 4 del D.Lgs. 14/2019 e

l'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che potessero segnalare criticità circa la capacità della Società di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro e in particolare nei prossimi 12 mesi.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altre Informazioni

La Società, come previsto dal D. Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altri beni immateriali	Durata della concessione
Diritto di superficie	Durata della concessione
Concessione struttura	Durata della concessione
Spese di istruttoria fidi mutui (altri beni immateriali)	Durata del contratto di mutuo
Spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione da ammortizzare	3 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Concessioni pubbliche

Il giorno 24 novembre 2011 è stata sottoscritta una appendice al contratto di concessione datato 29 dicembre 2010, nella quale si è convenuto che il canone annuo indicato al comma 7 dell'articolo 8 del contratto (originariamente inserito come diritto di superficie) è in realtà da considerarsi quale canone concessorio ossia corrispondente alla concessione della gestione della casa protetta.

Diritto di superficie

Con atto del Dottor MANFREDO FERRERIO, Notaio iscritto nel Ruolo del Distretto Notarile di Piacenza, con residenza in Piacenza, in data 17/01/2012, visto il contratto di Concessione che prevede all'art. 8 quanto segue:

"1. Al fine di consentire l'esercizio della concessione, e quindi l'esecuzione e la gestione dell'opera, verrà riconosciuto al Concessionario, per quanto necessario, la costituzione del diritto di superficie a titolo oneroso."

La CASA PROTETTA VASSALLI REMONDINI, costituisce a favore del CONSORZIO ARDA Società Cooperativa che accetta il diritto di superficie sul terreno posto in comune di Castell'Arquato loc. Pallastrelli, per la costruzione della nuova sede della CASA PROTETTA VASSALLI REMONDINI per anziani non autosufficienti. Il diritto di superficie sulla predetta area avrà la durata di 30 (trenta) anni a decorrere dalla data di stipulazione del Contratto di Concessione (29 dicembre 2010) e sarà comunque correlato alla durata della concessione.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

La voce Fabbricati accoglie i costi di costruzione della casa di riposo per anziani nel Comune di Castell'Arquato; l'ammortamento viene ripartito in quote costanti per la residua durata della concessione.

Per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio le aliquote sono state dimezzate in considerazione della parziale partecipazione dei beni in possesso di gestione.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota
Fabbricato	Durata della concessione
Impianti elettrici	15%
Attrezzatura specifica, industr. e commer.	20%
Attrezzatura varia e minuta	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Altri beni materiali - Biancheria-Presidi	40%

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
--	------------------------------

Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	2.000
Totale variazioni	0	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

La partecipazione iscritta riguarda EMIL BANCA (EX BANCA DI PARMA - CREDITO COOPERATIVO s.c. p.a.r.l.); istituto di credito cittadino non presenta movimentazioni nel 2023.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 13.081,00 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 57.114,00.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese societarie	84.024	-	84.024	-	-	-	84.024
	Costi di impianto e di ampliamento	6.000	-	6.000	-	-	-	6.000
	Concessioni e licenze	140.000	-	140.000	-	-	-	140.000
	Diritti di superficie	10.700	-	10.700	-	-	-	10.700
	Altri beni immateriali	39.442	-	39.442	-	-	-	39.442
	Spese di manutenzione da ammortizzare	7.253	-	7.253	7.194	-	-	14.447

Spese manut. su beni di terzi da ammort.	25.390	-	25.390	-	-	-	25.390
Costi avvio nuove attività	82.275	-	82.275	-	-	-	82.275
F.do ammortamento spese societarie	-	-	84.024-	-	-	-	84.024-
F.do amm.to costi di impianto e ampliament.	-	-	6.000-	-	-	-	6.000-
F.do ammortamento concessioni e licenze	-	1.388	110.968-	-	-	1.388	112.356-
F.do amm.to spese di manutenzione	-	1.684	5.568-	-	-	4.082	9.650-
F.do amm.to spese di manut. beni di terzi	-	5.078	13.892-	-	-	5.078	18.970-
F.do amm.to diritti di superficie	-	356	4.209-	-	-	356	4.565-
F.do amm.to costi avvio nuove attività	-	-	82.275-	-	-	-	82.275-
F.do amm. altri beni immateriali	-	2.177	25.146-	-	-	2.177	27.323-
Arrotondamento							1-
Totale	395.084	10.683	63.002	7.194	-	13.081	57.114

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 294.496, le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 4.499.980.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Fabbricati strumentali	6.849.164	-	6.849.164	-	-	-	6.849.164
	Impianti elettrici	19.232	-	19.232	-	-	-	19.232
	Altri impianti e macchinari	38.893	-	38.893	-	-	-	38.893
	Attrez. specifica, industr e commer.	219.340	-	219.340	22.402	-	-	241.742
	Attrezzatura varia e minuta	31.028	-	31.028	-	-	-	31.028

Mobili e arredi	435.199	-	435.199	-	-	-	435.199
Macchine d'ufficio elettroniche	373	-	373	-	-	-	373
Autoveicoli	-	-	-	-	-	-	-
Altri beni materiali	11.340	-	11.340	-	-	-	11.340
F.do ammort.fabbricati strumentali	-	257.592	2.203.681-	-	-	257.592	2.461.273-
F.do ammortamento impianti elettrici	-	1.131	11.755-	-	-	1.284	13.039-
F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	2.917	2.917-	-	-	5.834	8.751-
F.do amm.attr.spec. industr.e commer.agr.	-	20.146	150.114-	-	-	23.010	173.124-
F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	4.698	22.423-	-	-	4.698	27.121-
F.do ammortamento mobili e arredi	-	43.733	430.179-	-	-	1.790	431.969-
F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	373-	-	-	-	373-
Fondo ammortamento altri beni materiali	-	816	11.052-	-	-	288	11.340-
Arrotondamento							1-
Totale	7.604.569	331.033	4.772.075	22.402	-	294.496	4.499.980

La voce Fabbricati strumentali è così composta: in data 29/12/2010 con atto del notaio Ferrerio, Rep. 96036/15230, è stato sottoscritto tra la Casa Protetta Vassalli Remondini e l'Ati aggiudicataria il contratto di concessione per la progettazione, costruzione e gestione di una casa protetta in Comune di Castell'Arquato. In data 03/03/2011 come previsto dall'art. 14 del contratto di concessione, con atto del notaio Fontanabona, è stato costituito tra le società facenti parte dell'Ati aggiudicatrice il Consorzio Arda Soc. Coop., società che è subentrata, a tutti gli effetti di legge, all'Ati aggiudicataria. La società ha provveduto alla progettazione e costruzione della casa protetta per anziani non autosufficienti con una capacità ricettiva di 75 posti letto di cui 70 convenzionati con il Servizio sanitario regionale nonché della costruzione della Comunità Alloggio "Belforti-Barani" realizzata in Case Sparse Panegano a Castell'Arquato.

I costi di progettazione, costruzione e tutti gli altri oneri di diretta imputazione, sono stati iscritti dalla società nella voce TERRENI E FABBRICATI in quanto considerati assimilati agli oneri di costruzione.

L'appendice al contratto di concessione prevede al quinto luogo una durata della convenzione per 30 anni dalla data del contratto di appalto sottoscritto il 29 dicembre 2010. L'ammortamento è stato previsto a partire dall'1/6/2014 (inizio dell'attività) fino al 29/12/2040 in conseguenza di quanto sopra i costi sostenuti vengono ammortizzati con l'aliquota del 3,76%.

Spostamento da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2023 non si è ritenuto opportuno effettuare alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Non si riscontrano nei precedenti esercizi e nell'esercizio chiuso al 31/12/2023 rivalutazioni o svalutazioni, né si sono riscontrate riduzioni di valore nelle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22, C.c.)

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nelle rimanenze al 31/12/2023 si trovano iscritti i terreni identificati al Catasto Terreni del Comune di Cadeo al foglio 32 mappale 100 (Podere S.Orsola).

In data 27/06/2017 con scrittura privata autenticata siglata con la Impresa Cella ed Edil Luretta, le medesime si impegnarono all'acquisto dei terreni summenzionati. Nell'anno 2022 in data 21 marzo le Imprese Cella ed Edil Luretta hanno comunicato in modo formale di non essere più interessati al Podere e si è proceduto allo scioglimento del preliminare di vendita, realizzando per la società Consorzio Arda una sopravvenienza attiva di euro 100.000 pari alla caparra che era stata versata dalle imprese interessate all'acquisto nel 2017.

Le rimanenze finali coincidenti con il podere S.Orsola sopra menzionato iscritto nel catasto sono state parzialmente svalutate per euro 30.000 a fronte di una riduzione parziale del valore commerciale del terreno (svalutazione di euro 15.000,00 nel 2022 e di ulteriori euro 15.000,00 nel 2023).

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Rimanenze di terreni beni merce	105.000	105.000	-	-	105.000	105.000	-	-
	F.di svalutazione merci	15.000-	-	-	-	15.000	30.000-	15.000-	100
	Totale	90.000	105.000	-	-	120.000	75.000	15.000-	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione vista la non rilevanza.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti poiché l'informazione non sarebbe significativa, in quanto l'attività è svolta nella sola provincia del Comune di Piacenza e precisamente nel comune di Castell'Arquato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	172.194	121.685	172.195	121.684	50.510-	29-
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	-	546	546-	546-	-
	Clienti terzi Italia	358.945	3.355.953	3.308.372	406.526	47.581	13
	Clienti transitorio Piteco	-	-	-	-	-	-

Effetti RID	-	-	-	-	-	-
Clients c/portafoglio effetti	-	-	-	-	-	-
Crediti vari verso imprese controllanti	1.087	822	1.909	-	1.087-	100-
Crediti vari v/terzi (generico)	111.950	-	31.950	80.000	31.950-	29-
Crediti vari v/terzi (partitario)	-	23.377	-	23.377	23.377	-
Fondi spese dipendenti (partitario)	150	-	-	150	-	-
Banche c/partite attive da liquidare	-	-	-	-	-	-
Fornitori terzi Italia	-	-	-	-	-	-
Fornitori transitorio Piteco	-	-	-	-	-	-
Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-
Iva su vendite	-	-	-	-	-	-
Erario c/liquidazione Iva	126.105	112.163	115.000	123.268	2.837-	2-
Iva in attesa di rimborso	-	115.000	115.000	-	-	-
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1	-	-	1	-	-
Ritenute subite su interessi attivi	-	-	-	-	-	-
Erario c/cred imposta risparmio energeti	12.072	32.947	45.016	3	12.069-	100-
Erario c/IRES	368	-	-	368	-	-
Erario c/acconti IRES	184	-	-	184	-	-
Erario c/acconti IRAP	4.553	2.180	-	6.733	2.180	48
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	33.331-	6.157	-	27.174-	6.157	18-
Arrotondamento	-	-	-	3-	3-	-
Totale	754.278	3.770.284	3.789.988	734.571	19.707-	

Nei crediti verso clienti l'importo più consistente è verso l'Azienda Usi di Piacenza, pari a euro 120.946 per fatture da emettere ed euro 120.496 per fatture già emesse. I tempi medi di incasso sono di circa 100 gg. Per quanto concerne la scadenza dei crediti dell'attivo circolante, si precisa che gli stessi sono tutti collocabili nella categoria "entro l'esercizio successivo". Si attesta che, al 31/12/2023, non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante aventi una scadenza superiore ai 5 anni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. Finale	Variaz. Assoluta
<i>Disponibilità liquide</i>			
Banca c/c	96.645	79.849	-16.796
Cassa Contanti	484	164	-320
TOTALE	97.129	80.013	-17.116

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti iscritti nell'attivo circolante. Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	4.047	5.596	-	-	4.047	5.596	1.549	38
	Totale	4.047	5.596	-	-	4.047	5.596	1.549	

La voce ricomprende costi anticipati per il contributo di revisione e la polizza fidejussoria scadenti il 31/12/24.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nella tabella seguente vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	700.000	-	-	-	-	700.000	-	-
	Totale	700.000	-	-	-	-	700.000	-	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	87.000	-	-	-	-	87.000	-	-
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	1					1-	2-	
	Totale	87.001	-	-	-	-	86.999	2-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Perdita portata a nuovo	271.844-	9.410-	-	-	-	281.254-	9.410-	3
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	271.844-	9.410-	-	-	-	281.253-	9.409-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Perdita d'esercizio	9.410-	4.814-	-	-	9.410-	4.814-	4.596	49-
	Totale	9.410-	4.814-	-	-	9.410-	4.814-	4.596	

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 precedenti esercizi.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	-	-	700.000
	Totale		-	-	700.000
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	B	-	-	86.999

<i>Totale</i>	-	-	86.999
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>			
Capitale	B	-	281.253-
<i>Totale</i>	-	-	281.253-
<i>Totale Composizione voci PN</i>	-	-	505.746
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro			

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Si precisa che pur essendo stati esposti i codici indicatori dei vincoli di disponibilità e distribuibilità, peraltro indicati e suggeriti dai principi contabili, gli stessi vanno letti in considerazione del fatto che la società è una società cooperativa, il cui statuto ha recepito le disposizioni dell'art. 2514 del Codice Civile e le ulteriori disposizioni della legislazione speciale concernenti il regime tributario delle cooperative.

Dimostrazione degli amministratori delle politiche associative perseguite in ordine alla procedura di ammissione ed al carattere aperto della Società ex art. 2528 C.C.

Il Consiglio di Amministrazione in conformità delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari, nel rispetto del carattere aperto della cooperativa consente a tutti i soggetti in possesso dei requisiti di essere ammessi a soci.

Nel 2023 non ci sono state richieste di ammissione a socio né richieste di recesso.

RIEPILOGO SITUAZIONE CAPITALE SOCIALE ALLA DATA DEL 31/12/2023

SOCI COOPERATORI	Codice fiscale	Sede Legale	Capitale sottoscritto	Capitale versato
PRO.GES. SOC. COOP. SOC. a r.l.	01534890346	Via Colorno 63 43122 Parma	€ 504.000,00	€ 504.000,00
CAMST Società Cooperativa	00162720346	Via Colorno 63 43122 Parma	€ 195.000,00	€ 195.000,00
Cooperativa Sociale Biricca	02272010345	Via Colorno 63 43122 Parma	€ 500,00	€ 500,00

Kaleidoscopio Soc.Coop. Sociale	02276880347	Via Duca della Vittoria 145 55045 Pietrasanta	€ 500,00	€ 500,00
TOTALE CAPITALE			€ 700.000,00	€ 700.000,00

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Commento

I debiti assistiti da garanzie ipotecarie riguardano un contratto di mutuo stipulato con Banca di Piacenza (Ipoteca 150% rispetto al valore del mutuo di 3.300.000). L'ipoteca risulta iscritta sulla Casa Protetta Vassalli Remondini di cui Arda detiene il diritto di superficie.

GARANZIA	TIPO	IMPORTO	SCADENZA
192445	IPOTECA	4.950.000,00	24/01/2030

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	392.535	1.654.246	1.654.246	1.455.723	3.109.969

Nella tabella seguente vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Clients terzi Italia	836	273	273	836	-	-
Clients c/portafoglio effetti	1	-	-	1	-	-
Banca di Piacenza Arda fin. 655400541	1.898.199	-	243.953	1.654.246	243.953-	13-
Fatture da ricevere da fornitori terzi	106.775	68.306	106.776	68.305	38.470-	36-
Fatture da ricevere da controllanti	305.182	184.305	306.732	182.755	122.427-	40-
Fornitori terzi Italia	127.995	757.879	795.372	90.502	37.493-	29-
Fornitori controllanti	761.983	2.375.109	2.179.463	957.629	195.646	26
Erario c/ritenute co.co.co	499	725	725	499	-	-
Erario c/IRAP	2.143	3.422	-	5.565	3.422	160

INPS collaboratori	528	768	768	528	-	-
INAIL dipendenti/collaboratori	34	71	68	37	3	9
Cauzioni passive varie si partite	123.707	40.740	34.270	130.177	6.470	5
Cauzioni/caparre passive da assegnare	-	4.126	4.126	-	-	-
Debiti vari terzi (generico)	1.338	117.331	106.125	12.544	11.206	838
Debiti vs.banche per comp.da liquid.	297	502	297	502	205	69
Debiti gestione c/ospiti Vassalli Belfor	1.270	15.512	12.386	4.396	3.126	246
Conto appoggio F24 Piteco	-	11.697	11.697	-	-	-
Personale c/retribuzioni	1.448	2.194	2.196	1.446	2-	-
Personale c/arrotondamenti	1-	42	41	-	1	100-
Arrotondamento	2-			1	3	
Totale	3.332.232	3.583.002	3.805.268	3.109.969	222.263-	

Nella voce debiti vs fornitori il maggior importo è dovuto a Pro.Ges Soc. Coop. Sociale per euro 957.629 derivante da fatture ricevute, per euro 182.755 per fatture da ricevere, l'importo totale dovuto al 31/12/2023 al fornitore socio Proges è a pari ad euro 1.140.384; i tempi medi di pagamento sono a 100 giorni.

La società ha in essere un finanziamento. Riportiamo nella tabella sottostante la quota del debito verso banca oltre i cinque anni.

Ente erogante	Descrizione	N. Partita	Importo stipula	Scadenza erogazione	Debito residuo	Capitale oltre 5 anni	Totale capitale
Banca Piacenza	mutuo banca piacenza 574287	574287	2.377.964	24/01/2030	1.654.246	392.535	1.654.246

Si ricorda che nel 2020 la società, a causa della pandemia Covid-19, usufruendo delle moratorie per i finanziamenti in essere, aveva sospeso la rata semestrale del mutuo in essere con la Banca di Piacenza per la quota capitale scadente al 24/07/2020, ne consegue che il piano di ammortamento prevede la scadenza dell'ultima rata il 24/01/2030.

La quota oltre i cinque anni è pari a 392.535 Euro.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	40.490
	Risconti passivi	1.802.882
	Arrotondamento	1
	Totale	1.843.373

Nella voce risconti passivi sono inseriti i contributi in conto impianti, iscritti nella voce A5 e relativi al contributo erogato dal Concedente in merito alla costruzione della CRA. La quota di risconto oltre i cinque anni è pari ad euro 1.272.623,00.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni di servizi	2.098.671	2.056.801	41.870	2
		Fornitura pasti	3.475	3.733	(258)	(7)
		Prestazioni accessorie in RSA	929	837	92	11
		Ricavi da accreditamento Asl	1.039.487	1.042.173	(2.686)	-
		Totale	3.142.562	3.103.544	39.018	

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto di resi, abbuoni, sconti e premi nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta
	<i>Contributi in conto esercizio</i>				
		Contributi in conto esercizio	32.947	20.871	12.076
		Totale	32.947	20.871	12.076
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	7.702	100.257	(92.555)
		Contributi in conto impianti	106.052	106.052	0
		Arrotondamenti attivi diversi	0	3	(3)
		Rivalsa costi diversi	1.120	704	416
		Rimborsi spese anticipate	200	0	200
		Altri ricavi e proventi imponibili	273	273	0
		Differenza di arrotondamento all' EURO	0	2	(2)

Rimborsi spese imponibili	3.057	0	3.057
Totale	118.404	207.291	88.887

I contributi in conto impianti, iscritti nella voce A5, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione, l'importo è pari ad euro 106.052, come per l'anno precedente.

I contributi in conto esercizio sono pari ad euro 32.947 e si riferiscono all'agevolazione del credito di imposta sulle spese energetiche (energia elettrica e riscaldamento) relativo al primo e secondo trimestre del 2023.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, effettuati dai soci, a normali condizioni di mercato sulla base dei contratti in essere, e i costi per servizi sono i seguenti:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Confezioni e imballi	40	35	5	14
		Materiale sanitario e farmaci	900	900	-	-
		Sconti su acquisti	-	(92)	92	(100)
		Acquisto beni strumentali < 516,46 €	691	565	126	22
		Attrezzatura minuta	4.473	6.398	(1.925)	(30)
		Materiali manutenzioni diverse	593	177	416	235
		Acquisto pasti preparati	294.912	275.173	19.739	7
		Materiale vario di consumo	4.887	9.251	(4.364)	(47)
		Acquisto DPI dispositivi protezione ind.	-	20.434	(20.434)	(100)
		Totale	306.496	312.841	(6.345)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Diritti di segreteria e pratiche CCIAA	750	157	593	378
		Gestione servizi socio assistenziali	2.137.777	2.097.369	40.408	2
		Trasporto infermi	-	2.250	(2.250)	(100)
		Servizi di derattizzazione	1.230	934	296	32
		Rimborsi spese e chilometrici fornitore	900	500	400	80
		Servizi commerciali vari	347	27	320	1.185
		Servizi sanificazione e igienizzazione	-	3.600	(3.600)	(100)
		Costi sostenuti mandato senza rappres.	229	262	(33)	(13)
		Trasporti su acquisti	240	195	45	23

Energia elettrica	94.180	154.431	(60.251)	(39)
Riscaldamento	73.560	90.605	(17.045)	(19)
Acqua potabile	12.319	8.051	4.268	53
Manutenz.impianti e macchinari no part.	10.306	5.765	4.541	79
Manutenzione attrezzature no p.cepiti	10.857	9.799	1.058	11
Canoni di manutenzione	21.656	19.590	2.066	11
Manutenz.imp.e macchinari di terzi no p.	7.336	6.200	1.136	18
Canoni di manutenz su immobili di terzi	-	2.070	(2.070)	(100)
Manutenzione fabbricati strum. no part.	9.480	2.924	6.556	224
Manutenzione area verde	-	1.350	(1.350)	(100)
Manutenzione ascensori	1.963	1.406	557	40
Consulenze Amministrative e Fiscali	3.719	1.585	2.134	135
Consulenze Legali	-	27.025	(27.025)	(100)
Consulenze Tecniche	1.120	-	1.120	-
Contrib.Cassa Previd.lav.auton. afferente	103	1.161	(1.058)	(91)
Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	1.200	1.200	-	-
Contributi previd. co.co.co. afferenti	512	512	-	-
Contributi INAIL co.co.co	47	47	-	-
Compensi sindaci professionisti	5.000	5.000	-	-
Compensi sindaci co.co.co.	2.000	2.000	-	-
Contr.cassa di previd.sind.prof.	120	245	(125)	(51)
Spese postali	42	47	(5)	(11)
Servizi contabili di terzi	32.940	33.100	(160)	-
Consulenze revisione bil.controllo cont.	4.000	4.230	(230)	(5)
Altre spese amministrative	6.169	3.878	2.291	59
Elaborazione paghe	408	384	24	6
Assicurazioni RCT/RCO	2.507	2.493	14	1
Polizze fidejussorie	9.661	9.631	30	-
Servizi smaltimento rifiuti	9.357	9.348	9	-
Servizi di fognatura e depurazione	5.088	7.491	(2.403)	(32)
Vidimazioni e certificati	12	-	12	-
Responsabilità soc d'impresa e privacy	2.270	2.900	(630)	(22)
Spese generali varie	40	40	-	-
Canoni utenze radiotelevisive	588	588	-	-
Commissioni e spese bancarie	2.543	2.175	368	17
Prestazioni pulizie da terzi	-	2.460	(2.460)	(100)
Arrotondamento	(1)	(1)	-	-
Totale	2.472.575	2.525.024	(52.449)	

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono sostanzialmente costituiti dai canoni di concessione pagati alla Casa Protetta Vassalli Remondini per euro 43.900.

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte correnti sono rappresentate dalla imposta Irap per euro 2.189,00.

Nel conto economico non è stato effettuato ai sensi del Principio contabile nazionale n. 15, alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

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

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	7.000

La società non ha deliberato compensi a favore dell'organo amministrativo.

L'ammontare dei compensi spettanti all'organo di controllo è indicato nel prospetto di cui sopra.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella tabella seguente sono indicati i compensi spettanti alla società di revisione incaricata della revisione legale dei conti.

	Revisione
Compensi	4.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, vengono analizzati nel dettaglio:

- gli impegni che non è stato possibile far risultare dallo stato patrimoniale;
- le notizie inerenti la loro composizione e natura.

I conti d'ordine al 31/12/2023 ammontano a Euro 672.164 e sono costituiti da una fidejussione assicurativa emessa da primaria compagnia assicurativa (Unipol-Sai Assicurazioni) a favore dell'IPAB CASA PROTETTA VASSALLI REMONDINI, a titolo di cauzione definitiva relativa agli obblighi della gestione della CRA Vassalli Remondini e della Comunità Alloggio Belforti Barani.

Cauzione definitiva Unipol	Beneficiario	Descrizione Lavoro	Somma garantita	Emissione	Scadenza contratto
113016344	IPAB VASSALLI REMONINI	Gestione CRA Vassalli Remondini e Comunità Alloggio Belforti Barani Coobbligazione pro quota non solidale Proges Euro 322.638,89 Camst Euro 187.264,99	€ 672.164,34	19/08/2014	29/12/2040

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al primo comma, punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società cooperativa Pro.Ges. Società cooperativa Sociale.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022		31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.595.001		1.368.864	
B) Immobilizzazioni	40.626.417		37.695.158	
C) Attivo circolante	69.901.913		48.440.678	
D) Ratei e risconti attivi	884.958		815.692	

Totale attivo	113.008.289	88.320.392
Capitale sociale	12.022.861	10.544.118
Riserve	9.600.239	6.868.157
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.957.811)	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(595.349)	411.779
Totale patrimonio netto	19.069.940	17.824.054
B) Fondi per rischi e oneri	1.596.511	911.301
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.267.962	2.426.841
D) Debiti	86.722.713	65.620.823
E) Ratei e risconti passivi	2.351.163	1.537.373
Totale passivo	113.008.289	88.320.392

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022		31/12/2021
A) Valore della produzione	155.088.040		116.506.321	
B) Costi della produzione	154.653.298		115.946.330	
C) Proventi e oneri finanziari	(671.118)		161.420	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0		(45.000)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	358.973		264.632	
Utile (perdita) dell'esercizio	(595.349)		411.779	

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che. Non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative nella sezione Mutualità Prevalente di diritto, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del codice civile. Inoltre, la cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci ponendo in essere con gli stessi transazioni commerciali aventi per oggetto il conferimento di prestazioni di servizi da parte dei soci.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma *prevede, in specifico, che* "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente".

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed - ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.,
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali,
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali".

Si riportano di seguito i prospetti della prevalenza per l'ultimo biennio.

PREVALENZA ANNO 2022

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	312.841	20.612	6,58	
B.7- Costi per servizi	2.525.024	2.130.856	84,38	
Totale 3B6 + 3B7	2.837.865	2.151.468	75,81	

PREVALENZA ANNO 2023

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	306.496	1.284	0,4
B.7- Costi per servizi	2.472.575	2.176.542	88,0
Totale 3B6 + 3B7	2.779.071	2.177.826	78,37

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Criteri seguiti per il conseguimento degli scopi statutari ai sensi della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992

Si attesta inoltre che ai sensi dell'art. 2 della Legge n. 59/1992 i criteri di gestione adottati sono conformi al carattere mutualistico cooperativo del Consorzio.

Il Consorzio si propone di facilitare il conseguimento degli scopi mutualistici dei propri soci favorendone lo sviluppo quantitativo e qualitativo e l'estensione della presenza e dell'immagine, nonché la presenza di nuove attività di servizio o produttive anche attivando tra i soci stessi forme di collaborazione al fine di ottimizzare le risorse.

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

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, si segnala che la Cooperativa nel corso dell'esercizio ha ricevuto un'agevolazione fiscale pari ad € 669,00 nell'ambito delle misure di esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 secondo il DL 34/2020 misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020).

Autorità Concedente	Importo nominale /Elemento di aiuto	Causale
n. 1 Agenzia delle Entrate	€669,00	Disposizione in materia di versamento dell'IRAP

Per ulteriori informazioni si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato istituito dal Ministero dello Sviluppo Economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Egregi Soci, il bilancio 2023 si chiude con una perdita di esercizio di Euro 4.814 che si propone di rinviare a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Egredi Soci

Entrambe le attività gestite dal nostro Consorzio, la Casa Residenza Anziani Vassalli Remondini e la Comunità Alloggio Belforti Barani, stanno funzionando a pieno regime, con una tranquillizzante lista d'attesa. Nell'ultimo esercizio si è constatato un ridimensionamento delle grosse difficoltà generate dalla pandemia Covid, che avevano provocato difficoltà nel riempimento e preoccupante aumento dei costi delle utenze.

La Regione ha deliberato un aumento delle tariffe a carico degli ospiti che occupano posti accreditati e ha stabilizzato i contributi a carico del Fondo Regionale per la Non-Autosufficienza.

Stanno proseguendo i pensionamenti del personale dipendente dell'Ipab che viene sostituito da lavoratori di Proges, assunti con contratto collettivo nazionale delle cooperative sociali; ciò consente di ottimizzare i costi e di uniformare le soluzioni organizzative.

Casa Residenza

Decennale

La Casa Residenza Vassalli Remondini fu inaugurata il 1° giugno 2014; nel 2024 ricorrerà perciò il decennale di attività. Stiamo predisponendo un programma che possa coniugare sia festeggiamenti che momenti di riflessione sull'esperienza vissuta, sul raggiungimento degli obiettivi previsti, su eventuali correzioni da apportare e sulle prospettive degli anni a venire.

Accreditamento

È ormai prossimo alla naturale scadenza il sistema di Accreditamento Regionale dei servizi socio-sanitari. Stiamo approfondendo le nuove linee guida emanate dalla Regione E.R., che non prevedono stravolgimenti, ma alcune migliorie nelle varie componenti del servizio erogato. La nostra struttura di Castell'Arquato non avrà problemi ad adeguarsi ai nuovi criteri; gli standard, i requisiti e le caratteristiche con cui fu progettata e costruita furono decisamente lungimiranti e si rivelano assolutamente attuali anche a distanza di 10 anni.

Comunità Alloggio

Miglioramenti

Grazie a una proficua collaborazione con l'Ipab e la Fondazione Vassalli Remondini abbiamo rinnovato una parte della dotazione di arredi e la disponibilità di ausili della Comunità Alloggio Belforti Barani. L'operazione è stata realizzata utilizzando la dotazione dismessa, nuova o in ottimo stato, della vecchia struttura protetta, ubicata sulla sommità del paese. Il Consorzio, tramite manutentori della consorziata Proges, si è fatto carico delle operazioni di smontaggio, trasporto e assemblaggio di arredi e attrezzature, nonché dello smaltimento del materiale dismesso.

Progetti a medio termine

Nel 2024 si svolgeranno le elezioni del Sindaco del Comune di Castell'Arquato. Quando si sarà insediato il prossimo primo cittadino comunale, e i Presidenti degli Enti Ipab e Fondazione, a sua nomina, riprenderemo contatto per proseguire l'iter delle nostre progettualità strategiche:

- Ampliamento della struttura
- Assunzione personale residuo dell'Ipab
- Sperimentazione di servizi territoriali innovativi, domiciliari o semi-residenziali, sfruttando le competenze tecniche e l'esperienza della CRA. Potrebbero essere, almeno parzialmente, finanziati tramite il fondo pro-quatesi.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023.

Parma, 28/03/2024

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

Davide Cortesi.