

CONSORZIO GRUPPO VILLA ARGENTO RESID.SANIT. INTEG. S.C.S. I.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COLORNO 63 PARMA PR
Codice Fiscale	04124870710
Numero Rea	PR 270119
P.I.	04124870710
Capitale Sociale Euro	55.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROGES S. COOP.VA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PROGES S. COOP.VA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C135115

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1	4.506
Totale immobilizzazioni immateriali	1	4.506
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	15.300	1.268
3) attrezzature industriali e commerciali	37.972	50.267
4) altri beni	203.913	135.776
Totale immobilizzazioni materiali	257.185	187.311
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	500	500
Totale partecipazioni	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	257.686	192.317
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	46.348	85.031
Totale rimanenze	46.348	85.031
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.997.411	6.024.208
Totale crediti verso clienti	1.997.411	6.024.208
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.896.932	-
Totale crediti verso controllanti	1.896.932	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.202	745.398
Totale crediti tributari	311.202	745.398
5-ter) imposte anticipate	20.464	20.464
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.233	144.849
Totale crediti verso altri	100.233	144.849
Totale crediti	4.326.242	6.934.919
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	912.378	257.898
3) danaro e valori in cassa	706	989
Totale disponibilità liquide	913.084	258.887
Totale attivo circolante (C)	5.285.674	7.278.837
D) Ratei e risconti	24.722	2.071
Totale attivo	5.568.082	7.473.225
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.000	100.000
IV - Riserva legale	1.590	1.590

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	30.202	30.202
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	30.201	30.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	86.791	131.791
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	585.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	585.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	881	739.062
Totale debiti verso banche	881	739.062
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.661.744	4.972.830
Totale debiti verso fornitori	1.661.744	4.972.830
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.769.350	-
Totale debiti verso controllanti	2.769.350	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.761	59.777
Totale debiti tributari	63.761	59.777
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.844	175.124
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.844	175.124
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	818.420	788.032
Totale altri debiti	818.420	788.032
Totale debiti	5.478.000	7.319.825
E) Ratei e risconti	3.291	21.609
Totale passivo	5.568.082	7.473.225

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.791.618	15.178.989
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	387.949	103.701
altri	283.195	425.020
Totale altri ricavi e proventi	671.144	528.721
Totale valore della produzione	15.462.762	15.707.710
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	134.162	201.340
7) per servizi	10.327.053	10.473.252
8) per godimento di beni di terzi	641.214	642.486
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.252.517	3.171.090
b) oneri sociali	646.271	638.823
c) trattamento di fine rapporto	230.438	219.164
Totale costi per il personale	4.129.226	4.029.077
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.504	4.504
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.633	78.353
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.000	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	96.137	102.857
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	38.683	24.851
14) oneri diversi di gestione	84.976	225.572
Totale costi della produzione	15.451.451	15.699.435
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.311	8.275
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	258	34
Totale proventi diversi dai precedenti	258	34
Totale altri proventi finanziari	258	34
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.569	8.309
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.569	8.309
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.311)	(8.275)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

p

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Interessi passivi/(attivi)	11.311	8.275
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	11.311	8.275
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	71.138	82.857
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	71.138	82.857
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	82.449	91.132
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	38.683	24.851
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.026.797	792.502
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.311.086)	(575.020)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.651)	(996)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.318)	12.904
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.374.322	(620.246)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.087.747	(366.005)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.170.196	(274.873)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.311)	(8.275)
Totale altre rettifiche	(11.311)	(8.275)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.158.885	(283.148)

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(136.507)	(10.354)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(136.507)	(10.354)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(738.181)	392.869
(Rimborso finanziamenti)	(585.000)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(45.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.368.181)	392.869
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	654.197	99.367

Disponibilità liquide a inizio esercizio

Depositi bancari e postali	257.898	157.765
Assegni	-	907
Danaro e valori in cassa	989	848
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	258.887	159.520

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	912.378	257.898
Danaro e valori in cassa	706	989
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	913.084	258.887

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario in ottemperanza dell'art. 2425-ter del C.C. e del D.lgs. 139/2015 come previsto dall'OIC 10.

Il metodo utilizzato è quello indiretto.



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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Consorzio Gruppo Villa Argento è stato costituito con Atto del Notaio Daniela Augelletto, Repertorio n. 480 del 22/02/2017. Il Capitale sociale, fissato in Euro 100.000, è stato sottoscritto ed interamente versato da parte delle società costituenti: Società Cooperativa di Produzione e Lavoro Lav.i.t. per nominali Euro 5.000 (quota 5%), Società Cooperativa di Produzione e Lavoro Tre Fiammelle per nominali Euro 40.000 (quota 40%), Proges - Società Cooperativa Sociale per nominali Euro 55.000 (quota 55%). Si specifica che, con atto protocollato in data 04/02/2019 presso l'Ufficio Registro Imprese di Foggia, la Società Cooperativa di Produzione e Lavoro Tre Fiammelle ha conferito il proprio ramo d'azienda "Assistenza e Sanità" nel Il Gabbiano Società Cooperativa Sociale. Pertanto, a seguito della citata operazione, è stata trasferita dalla Società Cooperativa di Produzione e Lavoro Tre Fiammelle al Gabbiano Società Cooperativa Sociale la partecipazione finanziaria detenuta nel Gruppo Villa Argento. In data 16/07/2020, con atto del Notaio Domenica Borrelli n. 10477, la Società La.v.it ha ceduto parte della propria quota di partecipazione nella misura del 4% alla L.D.R. Service - Società Cooperativa Sociale.

In data 06/11/2020 con atto del Notaio Massimiliano Cantarelli, Rep.27317/11349, in Parma, l'assemblea dei soci, all'unanimità, ha deliberato la trasformazione del Gruppo Villa Argento da società consortile a r.l. a Consorzio di Cooperative Sociali (art.27 d.lgs. c.p.s. 1577/1947, art. 8 Legge 381/1991, d.lgs.112/2017). La delibera di trasformazione ha acquisito efficacia dal 11/01/2021.

In data 23/02/2021 con atto del Notaio Domenica Borrelli, in Manfredonia, Rep.23438/16406 la Società La.v.it ha ceduto alla Società San Giovanni di Dio - Società Cooperativa Sociale Sanitaria e di Servizi Integrati per Azioni n.ro 10 azioni da nominali Euro 100 ciascuna per complessivi nominali Euro 1.000 e la Società L.D.R. Service Soc. Coop. Sociale ha ceduto a Il Gabbiano Società Cooperativa Sociale numero 40 azioni da nominali Euro 100 ciascuna per complessivi nominali Euro 4.000.

In data 10/07/2023 San Giovanni di Dio Soc. Coop. Sociale ed in data 27/07/2023 Il Gabbiano Soc. Cons. Sociale hanno esercitato la facoltà di recesso dal Consorzio, lasciando Proges Soc. Coop. Sociale come unico Consorziato. Il Capitale sociale si è quindi ridotto da Euro 100.000 ad Euro 55.000.

Il Consorzio, senza finalità di lucro, realizza l'organizzazione comune delle imprese consorziate relativamente alle attività ad esse affidate per il servizio di gestione in accreditamento in regime di concessione di cinque Rsa presenti sul territorio della Provincia di Bari (Alberobello, Locorotondo, Modugno, Noicattaro, Sannicandro) in quanto aggiudicatarie della gara a procedura aperta indetta dalla Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Bari. La concessione avrà una durata di tre anni a decorrere dalla data di subentro nelle varie Rsa, con la possibilità di un'ulteriore proroga biennale.

Nel corso dell'esercizio 2017 la Società è subentrata solamente nella gestione delle Rsa di Modugno ed Alberobello. Durante l'esercizio 2018 sono state inaugurate anche le Rsa di Locorotondo (04/04/2018) e di Sannicandro (20/11/2018). A maggio 2023, la Rsa di Modugno è stata posta in ristrutturazione dalla Committente Asl BARI. Tutti gli ospiti sono stati quindi trasferiti il 25/05/2023 presso la Rsa di Noicattaro di nuova apertura.

Dal 2021 il Consorzio, per il perseguimento del proprio scopo, ha adottato il cosiddetto sistema a "Ribalto Costi e Ricavi" agendo in nome proprio, ma per conto dei consorziati. Non conseguirà, quindi, né utili né perdite, se non in via sussidiaria e occasionale. Tutti i costi relativi all'attività esercitata dal Gruppo Villa Argento, saranno periodicamente ripartiti ed addebitati ai soci in proporzione alle relative quote di partecipazione. Anche i ricavi conseguiti dal Consorzio saranno attribuiti ai Consorziati in proporzione alle stesse quote di partecipazione di cui sopra.

L'assemblea dei Soci del 15/12/2023 ha deliberato il superamento del regolamento interno approvato in data 04/03/2021 disciplinante l'organizzazione ed il funzionamento amministrativo della società, con adozione del cosiddetto sistema a "ribalto costi e ricavi". Dal 01/01/2024 lo svolgimento dell'attività avverrà con l'assistenza del consorziato Proges soc. coop. sociale, in attesa del ripristino della compagine societaria al fine di organizzarsi, ripartire e affidare nuovamente ai consorziati l'attività.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, viene redatto in forma ordinaria in quanto sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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, comma 3 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 stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

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. 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.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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 codice civile.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

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

Altre informazioni

Informazioni sulla gestione

La fine dell'emergenza pandemica non ha fatto venir meno la necessità e l'opportunità di azioni, intraprese per far fronte alle urgenze che gli anni scorsi hanno imposto, che vengono ugualmente portate avanti. Si tratta di azioni legate alla gestione ed alla sicurezza delle strutture dal punto di vista sanitario, nonché l'attuazione di una maggiore sanificazione. A ciò si aggiunge il mantenimento combinato dell'utilizzo di tecnologia e device, attraverso un investimento tecnologico importante, per il contatto tra famiglie e ospiti.

L'esercizio 2023 è stato caratterizzato anche dal perdurare del conflitto Russia-Ucraina che ha avuto come conseguenza per Villa Argento un aumento del costo delle utenze, soprattutto quello dell'energia e del gas, leggermente contenuto grazie all'ottenimento di un Credito d'imposta maturato per l'acquisto di prodotti energetici e gas per il primo e secondo trimestre 2023 pari ad Euro 33.674.

La volontà della Società rimane quella di affrontare con il massimo impegno il proseguimento della gestione delle strutture nei prossimi esercizi, al fine di poter soddisfare le esigenze degli ospiti, provvedendo a garantire il dignitoso soddisfacimento dei bisogni primari ed assistenziali agli stessi e dei loro famigliari.

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
Spese societarie	3 anni in quote costanti
Software in concessione capitalizzato	3 anni in quote costanti
Spese manutenzione su beni di terzi	Per la durata del contratto
Costi di avvio nuove attività	Per la durata del contratto

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.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti telefonici	20%
Attrezzatura specifica, industriale e commerciale	20%
Mobili ed arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli	25%

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

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo si 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.).

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo i criteri esposti in precedenza.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 4.504, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di Impianto e di ampliamento	Totale Immobilizzazioni Immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	16.289	16.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.783	11.783
Valore di bilancio	4.506	4.506
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	4.504	4.504
Totale variazioni	(4.504)	(4.504)
Valore di fine esercizio		
Costo	16.289	16.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.288	16.288
Valore di bilancio	1	1

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
Spese societarie		16.289	16.289	-	-
F.do ammortamento spese societarie		16.288-	11.783-	4.505-	38
Totale		1	4.506	4.505-	

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte secondo i criteri esposti in precedenza.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 703.768; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 446.583.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	36.403	190.789	340.068	567.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.135	140.522	204.292	379.949
Valore di bilancio	1.268	50.267	135.776	187.311
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	17.000	4.254	115.255	136.509
Ammortamento dell'esercizio	2.968	16.549	47.117	66.634
Totale variazioni	14.032	(12.295)	68.138	69.875
Valore di fine esercizio				
Costo	53.403	195.043	455.322	703.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.103	157.071	251.409	446.583
Valore di bilancio	15.300	37.972	203.913	257.185

Nel corso dell'anno 2023, sono stati fatti soprattutto investimenti in mobili-arredi ed impianti telefonici in funzione dell'apertura della Rsa di Noicattaro avvenuta in data 25/05/2023.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte secondo i criteri esposti in precedenza.

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

Si rileva una sola partecipazione detenuta nel Consorzio Cooperativo Finanziario per lo sviluppo.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

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

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	85.031	(38.683)	46.348
Totale rimanenze	85.031	(38.683)	46.348

Le rimanenze iscritte in bilancio sono relative a materiale di consumo, principalmente dispositivi di protezione individuale e materiale per la pulizia delle RSA gestite dal gruppo in essere al 31/12/2023.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per la valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante si è tenuto in considerazione il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.024.208	(4.026.797)	1.997.411	1.997.411
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	1.896.932	1.896.932	1.896.932
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	745.398	(434.196)	311.202	311.202
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.464	-	20.464	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144.849	(44.616)	100.233	100.233
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.934.919	(2.608.677)	4.326.242	4.305.778

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Crediti verso clienti</i>					
	Fatture da emettere a clienti terzi		476.344	3.668.637	(3.192.293)	(87)
	Note credito da emettere a clienti terzi		(24.854)	(13.687)	(11.167)	82
	Clienti terzi Italia		1.493.838	2.326.136	(832.298)	(36)
	Clienti terzi Italia c/cauzioni		63.840	56.580	7.260	13
	Somme anticipate c/utenti Sannicandro		40	93	(53)	(57)

	Quota carico Comune di Monopoli	984	541	443	82
	Quota carico Enti vari	635	635	-	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(13.417)	(14.727)	1.310	(9)
	Arrotondamento	1	-	1	
	Totale	1.997.411	6.024.208	(4.026.797)	
4)	Crediti verso controllanti				
	Fatture da emettere a controllanti	1.896.932	-	1.896.932	-
	Totale	1.896.932	-	1.896.932	
5-bis)	Crediti tributari				
	Erario c/liquidazione Iva	308.565	705.476	(396.911)	(56)
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.845	2.126	(281)	(13)
	Ritenute subite su interessi attivi	67	8	59	737
	Erario c/cred imposta risparmio energeti	-	27.184	(27.184)	(100)
	Erario c/IRES	726	5.717	(4.991)	(87)
	Erario c/IRAP	-	4.887	(4.887)	(100)
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-
	Arrotondamento	(1)	-	(1)	
	Totale	311.202	745.398	(434.196)	
5-ter)	Imposte anticipate				
	CreditI IRES per imposte anticipate	20.464	20.464	-	-
	Totale	20.464	20.464	-	
5-quater)	Crediti verso altri				
	Depositi cauzionali per utenze	56.817	64.708	(7.891)	(12)
	CreditI vari v/terzi	28.680	69.759	(41.079)	(59)
	Banche c/partite attive da liquidare	190	23	167	726
	Fornitori terzi Italia	14.545	10.359	4.186	40
	Arrotondamento	1	-	1	
	Totale	100.233	144.849	(44.616)	

Fondo Svalutazione Crediti Commerciali

Il fondo svalutazioni crediti al 31/12/2023 ammonta ad euro 13.417; si evidenziano di seguito le sue movimentazioni:

Saldo al 31/12/2022	14.727
Utilizzo nell'esercizio	26.310
Accantonamento esercizio	25.000
Saldo al 31/12/2023	13.417

Per quanto concerne la scadenza dei crediti dell'Attivo Circolante, si precisa che gli stessi sono tutti collocabili nella categoria "esigibili entro l'esercizio successivo".

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	257.898	654.480	912.378
Denaro e altri valori in cassa	989	(283)	706
Totale disponibilità liquide	258.887	654.197	913.084

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I risconti attivi fanno riferimento a quote di canoni software e di attrezzature, nonché spese telefoniche e polizze fidejussorie di competenza dell'esercizio successivo.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8.736	8.736
Risconti attivi	2.071	13.915	15.986
Totale ratei e risconti attivi	2.071	22.651	24.722

Oneri finanziari capitalizzati

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

P

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

In ossequio al D.lgs. n. 6/2003, si procede qui di seguito all'esposizione analitica della composizione e delle movimentazioni delle voci che compongono il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	100.000	45.000		55.000
Riserva legale	1.590	-		1.590
Altre riserve				
Riserva straordinaria	30.202	-		30.202
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	30.201	-		30.201
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	0	0
Totale patrimonio netto	131.791	45.000	0	86.791

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	55.000	Capitale	B	55.000
Riserva legale	1.590	Utili	B	1.590
Altre riserve				
Riserva straordinaria	30.202	Utili	B	30.202
Varie altre riserve	(1)	Utili	B	(1)
Totale altre riserve	30.201	Utili	B	30.201
Totale	86.791			86.791

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

Composizione del Capitale sociale

Il capitale sociale pari ad euro 55.000, interamente sottoscritto e versato, al 31/12/2023 è suddiviso come segue:

SOCIO	QUANTITA' DELLE AZIONI	VALORE UNITARIO DELLE AZIONI	VALORE NOMINALE TOTALE	% POSSESSO C.S.
Proges Soc. Coop. Sociale	550	€ 100	€ 55.000	100%

In data 10/07/2023 San Giovanni di Dio Soc. Coop. Sociale ed in data 27/07/2023 Il Gabbiano Soc. Cons. Sociale hanno esercitato la facoltà di recesso dal Consorzio, lasciando Proges Soc. Coop. Sociale come unico Consorziato. Il Capitale sociale si è quindi ridotto da Euro 100.000 ad Euro 55.000.

Le quote del Capitale sociale dei Consorziati recessi saranno restituite entro 180 giorni dall'approvazione del bilancio al 31/12/23, così come previsto dalla legge.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Per quanto concerne la scadenza dei debiti della società, si precisa che gli stessi sono tutti collocabili nella categoria "entro l'esercizio successivo".

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	585.000	(585.000)	-	-
Debiti verso banche	739.062	(738.181)	881	881
Debiti verso fornitori	4.972.830	(3.311.086)	1.661.744	1.661.744
Debiti verso controllanti	-	2.769.350	2.769.350	2.769.350
Debiti tributari	59.777	3.984	63.761	63.761
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.124	(11.280)	163.844	163.844
Altri debiti	788.032	30.388	818.420	818.420
Totale debiti	7.319.825	(1.841.825)	5.478.000	5.478.000

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	<i>Altri debiti</i>					
	Fatture da emettere a clienti terzi		247	-	247	-
	Clienti terzi Italia		455	2.391	(1.936)	(81)
	Clienti terzi Italia c/cauzioni		6.726	6.980	(254)	(4)
	Fondo tesoreria INPS		23.106	19.407	3.699	19
	Cauzioni passive varie		102.960	119.650	(16.690)	(14)
	Debiti vari terzi		29.554	20.784	8.770	42
	Sindacati c/ritenute		3.448	2.145	1.303	61
	Debiti vs.banche per comp.da liquid.		13	55	(42)	(76)
	Debiti v/Mediolanum		361	236	125	53
	Debiti v/Alleanza		332	221	111	50
	Debiti v/Generali Global		492	230	262	114
	Debiti v/Il mio futuro - Intesa		322	215	107	50
	Debiti v/ Plurifonds Itas Vita		292	191	101	53
	Debiti v/Fondo Cometa		2.078	2.007	71	4
	Debiti per trattenute c/terzi		1.224	503	721	143
	Debiti per trattenute legali 1/5		1.134	323	811	251
	Debiti per trattenute dipendenti		-	1.674	(1.674)	(100)
	Debiti v/emittenti carte di credito		(2.908)	(1.993)	(915)	46
	Cauzioni clienti da incassare		63.840	56.580	7.260	13
	Personale c/retribuzioni		226.998	225.886	1.112	-
	Personale c/arrotondamenti		(83)	(87)	4	(5)
	Dipendenti c/retribuzioni differite		312.831	330.635	(17.804)	(5)
	Debiti v/ex soci capitale da rimb		45.000	-	45.000	-
	Arrotondamento		(2)	(1)	(1)	-
	Totale		818.420	788.032	30.388	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce il dettaglio dei debiti per area geografica perché non rilevante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.609	(18.318)	3.291
Totale ratei e risconti passivi	21.609	(18.318)	3.291

La voce ratei passivi è composta principalmente da quote di competenza dell'esercizio di consumo di acqua potabile.

Nota integrativa, 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'art. 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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei 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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi prestazioni area anziani	7.218.662
Riaddebiti a consorziate	7.572.956
Totale	14.791.618

I ricavi relativi all'area anziani sono peggiorati rispetto all'esercizio precedente in quanto il Consorzio, in base al nuovo regolamento della Regione Puglia, ha dovuto applicare a tutti i suoi ospiti la retta di mantenimento prevista da quest'ultimo che risulta nettamente inferiore rispetto alle precedenti. La voce riaddebiti a Consorziati comprende tutti i ribalti dei costi sostenuti nell'esercizio 2023 ai Consorziati per poter chiudere a pareggio, come indicato nel regolamento del Gruppo Villa Argento.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Contributi in conto esercizio</i>						
		Contributi in c/esercizio non imponibili	387.949	103.701	284.248	274
	Totale		387.949	103.701	284.248	

Nel corso dell'esercizio in esame sono stati ottenuti:

- un credito d'imposta in relazione alle spese sostenute nel primo trimestre 2023 per l'acquisto di prodotti energetici per imprese non energivore pari ad Euro 8.704;
- un credito d'imposta in relazione alle spese sostenute nel primo e nel secondo trimestre 2023 per l'acquisto di gas naturale per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici per imprese non gasivore di Euro 24.970.

Questi contributi hanno aiutato il Consorzio a far fronte all'incremento del costo dell'energia e del gas dell'esercizio.

Tra i contributi sono stati rilevati anche Euro 354.275 che rappresentano l'importo di competenza del 2023 per la partecipazione al fondo nuove competenze, approvato dal decreto ANPAL n. 461 del 04/11/2020 che si è concluso il 31 maggio 2023. Il fondo ha comportato un vantaggio immediato, ovvero la riduzione significativa del costo del lavoro attraverso l'implementazione di un'attività di formazione dei lavoratori.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si specifica che la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non è fornita in quanto non è significativa.

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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	11.569
Totale	11.569

Nella tabella sottostante viene indicata la ripartizione degli interessi e altri oneri per tipologia:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
	Interessi passivi bancari		13	55	(42)	(76)
	Commissioni disponibilità fondi		800	800	-	-
	Interessi passivi bancari E010		10.756	7.447	3.309	44
	Interessi passivi su ravvedimenti		-	8	(8)	(100)
	Arrolondamento		-	(1)	1	(100)
	Totale		11.569	8.309	3.260	

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

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

Il Consorzio per l'esercizio 2023 non ha stanziato imposte.

Imposte differite e anticipate

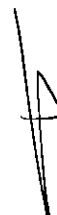
Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.



Nota integrativa, rendiconto finanziario

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	67
Operai	102
Totale Dipendenti	169

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 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	107.243	7.000

La cassa previdenza dei sindaci ammonta ad Euro 280, mentre quella degli Amministratori è pari ad Euro 7.159 per l'esercizio 2023.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.100
Altri servizi di verifica svolti	500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.600

La Società ha affidato l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del D. LGS. 39/2010 per gli esercizi chiusi al 31/12/2022-2023-2024 alla società di revisione Hermes S.p.a.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Importo

Garanzie

821.983

Si segnala che alla data di chiusura dell'esercizio sono presenti le sottostanti polizze fideiussorie:

Beneficiario	Prov.	Descrizione Lavoro	Oggetto	Somma garantita	Emissione	Scadenza	Garante
ASL Bari	BA	Concessione della gestione in Cauzione accreditamento delle RSA della definitiva - atto Provincia di Bari - Lotto 1: di variazione per gestione RSA di Alberobello, con proroga, 40 posti letto, composta da 1 nucleo aumento somma - CIG 47673150CB durata assicurata e contratto 3 + 2 dal 04/07/2017 al 03 coobbligato /07/2020 - proroga al 04/07/2023 Proges 100% (delibera Dir Gen. n. 1299 del 04/07 /2022) - proroga al 30/06/2024 - nuovo CIG A01E6F9D9F		€ 135.349,77	27/10 /2023	30/06/2024	UNIPOL
ASL Bari	BA	Concessione della gestione in Cauzione accreditamento delle RSA della definitiva - atto Provincia di Bari - Lotto 3: di variazione per gestione RSA di Modugno con 56 voltura posti letto, composta da 2 nuclei di contraente e cui: 1 nucleo RSA per 40 posti letto rideterminazione e 1 nucleo RSA Alzheimer per 16 somma assicurata posti letto - CIG 4767330D28 durata contratto 3 + 2 dal 04/07 /2017 al 03/07/2020 - proroga al 04 /07/2023 (delibera n. 1299 del 04/07 /2022) - da giugno 2023 attività sospesa per ristrutturazione (pazienti trasferiti alla RSA Noicattaro)		€ 81.430,80	13/10 /2022	04/07/2024	UNIPOL
ASL Bari	BA	Affidamento della concessione Cauzione delle attività di gestione in definitiva - atto accreditamento delle RSA della di variazione per Provincia di Bari - Lotto 5: voltura gestione RSA di Sannicandro di contraente e Bari con n. 54 posti letto - CIG rideterminazione 4767347B30 - fino 20/11/2023 - somma assicurata proroga fino al 19/11/2024 Delibera n. 1299 del 04/07/2022)		€ 35.898,00	13/10 /2022	19/11/2024	UNIPOL
ASL Bari	BA	Affidamento della concessione Cauzione delle attività di gestione in definitiva - atto accreditamento delle RSA della di variazione per Provincia di Bari - Lotto 6: proroga e gestione RSA di Noicattaro con n. aumento somma 48 posti letto - CIG 4767362792 - assicurata periodo 25/05/2023-25/05/2026		€ 397.218,96	30/05 /2023	25/05/2026	UNIPOL
ASL Bari	BA	Affidamento in concessione della Cauzione gestione in accreditamento delle definitiva - atto RSA della provincia di Bari. di variazione per Aggiudicazione Lotto n. 2 proroga, (Locorotondo) - dal 04/04/2018 al aumento somma 03/04/2021 (durata contratto 3+2) - assicurata e det 11602 del 15/10/2021 proroga coobbligato biennale - CIG 4767323763 - Proges 100% proroga fino al 04/04/2023 (Delibera n. 1299 del 04/07/2022) - proroga al 04/07/2023 (Del. n. 825 del 21/04/2023) CIG invariato -		€ 172.085,78	27/10 /2023	31/12/2024	UNIPOL

proroga al 30/06/2024 - nuovo CIG
A01E416BC8

TOTALE € 821.983,31

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Fermo restando la particolare relazione tra Consorzio e Consorziati in applicazione delle norme statutarie, regolamenti e normative in vigore, Gruppo Villa Argento, posto che agisce in nome proprio e per conto dei consorziati, non ha dato corso ad operazioni con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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 punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile si segnala che si spera per il 2024 di ricevere l'accreditamento di tutte le RSA (a carico di ASL Bari) e la coincidente condizione di messa in gara di alcune di esse di seguito elencate: Alberobello (in proroga fino al 30/06/2024); Locorotondo (in proroga fino al 30/06/2024); Modugno (in ristrutturazione ma in proroga fino al 30/06/2024); Sannicandro (scadenza novembre 2024). Il Consorzio si adopererà avendo come obiettivo la riaggiudicazione delle gare che scadranno nel 2024.

Entro l'inizio di luglio 2024, il Consorzio dovrà anche ricostituire la pluralità dei soci ai sensi dell'art. 2522 c.c., essendo Proges Soc. Coop. Sociale l'unica cooperativa consorziata al momento.

Presupposto della continuità aziendale

Alla luce di quanto sopra espresso, si ritiene opportuno precisare che i fatti intervenuti tra il 31 dicembre scorso e la data di formazione del presente bilancio non hanno scalfito il presupposto della continuità aziendale. Pertanto il Bilancio di esercizio è redatto nella prospettiva della continuità aziendale in quanto non sussistono segnali di squilibrio finanziario ai sensi dell'art. 3 co. 4 del D.Lgs. 14/2019 né altre criticità che possano fare presupporre un pregiudizio della capacità della Società di fare fronte alle proprie obbligazioni.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Insieme più piccolo	
Nome dell'impresa	PROGES Società Cooperativa sociale
Città (se in Italia) o stato estero	Parma
Codice fiscale (per imprese italiane)	01534890346
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Sede Legale in Parma via Colorno n.63

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

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

Si rende noto che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Proges Soc. Coop. Sociale.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2022 della suddetta Società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società Proges Soc. Coop. Sociale sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del codice civile.

Bilancio della società al 31/12/2022

	Esercizio precedente al 31 /12/2022
Stato Patrimoniale	
Attivo	
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.595.001
Immobilizzazioni	40.626.417
Attivo circolante	69.901.913
Ratei e risconti	884.958
Totale Attivo	113.008.289
Passivo	
Patrimonio netto	19.069.940
Fondi per rischi e oneri	1.596.511
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.267.962
Debiti	86.722.713
Ratei e risconti	2.351.163
Totale Passivo	113.008.289
Conto Economico	

Valore della produzione	155.088.040
Costi della produzione	154.653.298
Proventi e oneri finanziari	-671.118
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	358.973
Utile (perdite) dell'esercizio	-595.349

Informazioni relative alle cooperative

Il Gruppo Villa Argento è un Consorzio di Cooperative in forma di società cooperativa sociale.

Così come specificato nell'art. 3 dello Statuto Sociale: Il Consorzio è retto e disciplinato dai principi della mutualità senza fini di speculazione privata. In conformità agli articoli 1, comma 1, legge 381/91 e 1, comma 1, d.lgs. 112/2017, e successive modificazioni ed integrazioni, CONSORZIO GRUPPO VILLA ARGENTO RESIDENZE SANITARIE INTEGRATE - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE IMPRESA SOCIALE si propone di perseguire, senza scopo di lucro, finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, ovvero l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento delle attività di cui all'articolo 4 dello statuto. Il Consorzio si propone altresì di partecipare al rafforzamento del Movimento Cooperativo Unitario Italiano. Per ciò stesso la Cooperativa ha aderito alla Lega Nazionale Cooperative e Mutue, ai suoi organismi periferici provinciali e regionali nel cui ambito territoriale ha la propria Sede sociale.

Gruppo Villa Argento realizza lo scambio mutualistico con i soci ponendo in essere con gli stessi transazioni commerciali aventi per oggetto la gestione delle RSA affidate agendo in nome proprio ma per conto dei consorziati.

Nello specifico si è proceduto a contrattualizzare i seguenti contratti, in essere nell'esercizio in esame, di affidamento di servizi ai soci:

- al socio Proges sono stati dati i compiti di: gestione della corrispondenza, tenuta ed ordinamento di tutti gli atti relativi all'esecuzione della commessa, gestione degli atti societari, implementazione e gestione di un sistema di qualità secondo le norme UNI ISO 9001, di privacy e 231. Spetta sempre a Proges la gestione degli acquisti ed approvvigionamenti e la gestione ed elaborazione periodica di report sull'andamento economico del Consorzio e dei vari cantieri.

- al socio Il Gabbiano, fino al 27/07/2023 data di uscita dal Consorzio, sono stati dati i compiti di: servizio paghe, gestione delle relazioni commerciali con il Committente e delle relazioni sindacali, selezione e gestione delle risorse umane, gestione dei rapporti con i fornitori di beni e servizi.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che Il Consorzio di Cooperative in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilisce l'art.111 - septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n.318/1942 e successive modificazioni). Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n.381/1991 sono considerate a mutualità prevalente.

Al'uopo si precisa, comunque, che Gruppo Villa Argento:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini;
- ha nel proprio statuto le clausole di cui all'art. 2514 del c.c. e che le stesse sono di fatto osservate;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto, la sua espressione nel conto economico all'interno della voce A1 e A5 - valore della produzione e della voce B7 - costi della produzione per servizi, tenuto conto delle disposizioni sulle deroghe di cui al D.M. 30/12/2005. Per il calcolo della prevalenza si è utilizzato il metodo misto, ossia sui costi e i ricavi in modo ponderato.

La condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c. comma 1, lettera c) nell'anno 2023 è comunque raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il 60,69% dell'attività complessiva così come dimostrato dai seguenti dati contabili:

	Totale	Prestazione dei soci	Prestazioni dei terzi
B.7 Costi per servizi afferenti l'oggetto sociale anno 2023	10.327.053	8.078.697	2.248.357
	Totale	Prestazioni erogate ai soci	Prestazioni erogate ai terzi
A.1-5 Valore della produzione afferente l'oggetto sociale anno 2023	15.462.762	7.572.956	7.889.806

$(8.078.697+7.572.956)/(10.327.053+15.462.762)*100=60,69\%$

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La Società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In merito agli obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dalla normativa in oggetto si precisa che Gruppo Villa Argento per l'esercizio 2023 ha ottenuto i seguenti aiuti:

Soggetto ricevente	Autorità concedente	Elemento di aiuto	Importo nominale	Data concessione	Tipo Misura
Consorzio Gruppo Villa Argento C.F.: 04124870710	Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali	10.246	10.246	11/04/2023	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP DL n. 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)
Consorzio Gruppo Villa Argento C.F.: 04124870710	AG.ENTRATE	8.704	8.704	16/10/2023	Credito d'imposta in relazione alle spese sostenute per l'acquisto di prodotti energetici per imprese non energivore (I trim 2023).
Consorzio Gruppo Villa Argento C.F.: 04124870710	AG.ENTRATE	22.100	22.100	16/10/2023	Credito d'imposta in relazione alle spese sostenute per l'acquisto di gas naturale per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici per imprese non gasivore (I trim 2023)
Consorzio Gruppo Villa Argento C.F.: 04124870710	AG.ENTRATE	2.871	2.871	16/10/2023	Credito d'imposta in relazione alle spese sostenute per l'acquisto di gas naturale per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici per imprese non gasivore (II trim 2023)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, si ricorda che vista la natura della Società, il conto economico chiude in pareggio.



Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Parma, 26/03/2024

Il Presidente

Francesco Altieri

