

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici

Sede in	VIA COLORNO 63 PARMA PR
Codice Fiscale	04124870710
Numero Rea	PR 270119
P.I.	04124870710
Capitale Sociale Euro	65.000 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. COOP.VA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PROGES SOC. COOP.VA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C135115

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	1
Totale immobilizzazioni immateriali	-	1
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	11.900	15.300
3) attrezzature industriali e commerciali	29.663	37.972
4) altri beni	153.906	203.913
Totale immobilizzazioni materiali	195.469	257.185
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	500	500
Totale partecipazioni	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	195.969	257.686
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	38.698	46.348
Totale rimanenze	38.698	46.348
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.977.312	1.997.411
Totale crediti verso clienti	1.977.312	1.997.411
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.784	1.896.932
Totale crediti verso controllanti	5.784	1.896.932
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.046	311.202
Totale crediti tributari	146.046	311.202
5-ter) imposte anticipate		
	20.464	20.464
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.989	100.233
Totale crediti verso altri	204.989	100.233
Totale crediti	2.354.595	4.326.242
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	31.210	912.378
3) danaro e valori in cassa	487	706
Totale disponibilità liquide	31.697	913.084
Totale attivo circolante (C)	2.424.990	5.285.674
D) Ratei e risconti	8.735	24.722
Totale attivo	2.629.694	5.568.082
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	65.000	55.000
IV - Riserva legale		
	1.590	1.590

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	30.202	30.202
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	30.202	30.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(490.161)	0
Totale patrimonio netto	(393.369)	86.791
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	881
Totale debiti verso banche	-	881
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.584.189	1.661.744
Totale debiti verso fornitori	1.584.189	1.661.744
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.242.876	2.769.350
Totale debiti verso controllanti	1.242.876	2.769.350
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.685	63.761
Totale debiti tributari	2.685	63.761
13) debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	150	163.844
Totale debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150	163.844
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.973	818.420
Totale altri debiti	186.973	818.420
Totale debiti	3.016.873	5.478.000
E) Ratei e risconti	6.190	3.291
Totale passivo	2.629.694	5.568.082

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.831.863	14.791.618
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	387.949
altri	254.954	283.195
Totale altri ricavi e proventi	254.954	671.144
Totale valore della produzione	7.086.817	15.462.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	153.353	134.162
7) per servizi	4.067.483	10.327.053
8) per godimento di beni di terzi	605.118	641.214
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.947.322	3.252.517
b) oneri sociali	422.158	646.271
c) trattamento di fine rapporto	141.103	230.438
e) altri costi	5.635	-
Totale costi per il personale	2.516.218	4.129.226
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1	4.504
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.591	66.633
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	25.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.592	96.137
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.651	38.683
14) oneri diversi di gestione	153.956	84.976
Totale costi della produzione	7.568.371	15.451.451
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(481.554)	11.311
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	179	258
Totale proventi diversi dai precedenti	179	258
Totale altri proventi finanziari	179	258
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.786	11.569
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.786	11.569
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.607)	(11.311)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(490.161)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(490.161)	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(490.161)	0
Interessi passivi/(attivi)	8.607	11.311
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(481.554)	11.311
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	64.592	71.138
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	64.592	71.138
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(416.962)	82.449
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.650	38.683
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	20.099	4.026.797
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(77.555)	(3.311.086)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.987	(22.651)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.899	(18.318)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(431.142)	1.374.322
Totale variazioni del capitale circolante netto	(462.062)	2.087.747
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(879.024)	2.170.196
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.607)	(11.311)
Totale altre rettifiche	(8.607)	(11.311)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(887.631)	2.158.885
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.875)	(136.507)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.875)	(136.507)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(881)	(738.181)
(Rimborso finanziamenti)	-	(585.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	10.000	-
(Rimborso di capitale)	-	(45.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9.119	(1.368.181)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(881.387)	654.197
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	912.378	257.898
Danaro e valori in cassa	706	989
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	913.084	258.887
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	31.210	912.378
Danaro e valori in cassa	487	706
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.697	913.084

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 31-12-2024

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.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione del 03/07/2024, è stata approvata l'ammissione a socio della Cooperativa Sociale Biricca e della Cooperativa Sociale Kaleidoscopio con sottoscrizione di numero 50 azioni del valore nominale di 100 ciascuna, per complessivi euro 5.000 per ogni cooperativa.

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.

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".

Il bilancio chiuso al 31/12/2024, 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.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio solare.

Criteria 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.

Criteria 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

Il Consorzio, 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.

Informazioni sulla gestione

L'andamento della gestione delle quattro RSA in accreditamento della provincia di Bari ha visto fino al 31/12/24, un riempimento medio del 93% con una tendenza complessivamente stabile. I costi delle utenze, pur in aumento rispetto ai periodi precedenti, hanno ripreso un andamento regolare. Analoga dinamica si osserva per l'inflazione, che ha inciso sui costi delle materie prime legate ai servizi alla persona, alle spese alberghiere e ai servizi immobiliari.

Nel secondo semestre del 2024 non si sono registrati avanzamenti formali nel processo di accreditamento, la cui istanza è stata presentata solo nel gennaio 2025. Come già evidenziato lo scorso anno, la normativa regionale del 2019 in materia di accreditamento ha reso operativo, a partire da ottobre 2023, il nuovo tariffario regionale. Tuttavia, le RSA gestite dal Gruppo Villa Argento non hanno potuto aderirvi, non essendo ancora accreditate in via definitiva. Tale situazione, riconducibile interamente ai ritardi dell'ASL di Bari - responsabile dell'accREDITAMENTO delle strutture affidate in concessione - ha impedito al Consorzio di accedere alle nuove tariffe, con la conseguente impossibilità di ricevere una remunerazione commisurata all'intensità assistenziale dei pazienti, a parità di prestazioni erogate. Ciò ha determinato il venir meno dell'equilibrio contrattuale (sinallagma), rendendo legittima la richiesta del Consorzio, avanzata alla Committenza, di riconoscimento dei mancati ricavi derivanti dalla differenza tariffaria.

Un ulteriore elemento rilevante che ha inciso sull'andamento del 2024 è l'incremento del costo del lavoro relativo all'adeguamento previsto dal CCNL di categoria.

Inoltre, a partire dal 1° agosto 2024, tutti i dipendenti delle RSA -precedentemente in forza al Consorzio Gruppo Villa Argento - sono stati trasferiti alla Controllante Proges Soc. Coop. Sociale, con l'eccezione dei direttori sanitari e dei medici specialisti.

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

Nella tabella sono espote 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)	16.288	16.288
Valore di bilancio	1	1
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1	1
Totale variazioni	(1)	(1)
Valore di fine esercizio		
Costo	16.289	16.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.289	16.289

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	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	16.289	16.289	-	-
	F.do ammortamento spese societarie	16.289-	16.288-	1-	-
	Totale	-	1	1-	

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 € 706.643; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 511.174.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.875	-	2.875
Ammortamento dell'esercizio	3.400	11.184	50.007	64.591
Totale variazioni	(3.400)	(8.309)	(50.007)	(61.716)
Valore di fine esercizio				
Costo	53.403	197.918	455.322	706.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.503	168.255	301.416	511.174
Valore di bilancio	11.900	29.663	153.906	195.469

Nel corso dell'anno 2024, sono stati fatti investimenti in attrezzature per Euro 2.875 destinati alla Rsa di Locorotondo.

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 espone 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 in Fin4Coop-Finanza per le Cooperative Società Cooperativa (ex 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	46.348	(7.650)	38.698
Totale rimanenze	46.348	(7.650)	38.698

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 31/12/2024.

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	1.997.411	(20.099)	1.977.312	1.977.312
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.896.932	(1.891.148)	5.784	5.784
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	311.202	(165.156)	146.046	146.046
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.464	-	20.464	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100.233	104.756	204.989	204.989
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.326.242	(1.971.647)	2.354.595	2.334.131

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Crediti verso clienti</i>					
		Fatture da emettere a clienti terzi	501.928	476.344	25.584	5
		Nole credito da emettere a clienti terzi	(96.798)	(24.854)	(71.944)	289
		Clienti terzi Italia	1.517.013	1.493.838	23.175	2
		Clienti terzi Italia c/cauzioni	62.140	63.840	(1.700)	(3)
		Somme anticipate c/utenti Sannicandro	-	40	(40)	(100)
		Quota carico Comune di Monopoli	983	984	(1)	-
		Quota carico Enti vari	-	635	(635)	(100)
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(7.953)	(13.417)	5.464	(41)

	Arrotondamento	(1)	1	(2)	
Totale		1.977.312	1.997.411	(20.099)	
4) Crediti verso controllanti					
Fatture da emettere a controllanti		-	1.896.932	(1.896.932)	(100)
Clienti controllanti	5.566		-	5.566	-
Crediti vari verso imprese controllanti	218		-	218	-
Totale	5.784		1.896.932	(1.891.148)	
5-bis) Crediti tributari					
Erario c/liquidazione Iva	146.000		308.565	(162.565)	(53)
Erario c/imposte sostitutive su TFR	-		1.845	(1.845)	(100)
Ritenute subite su interessi attivi	46		67	(21)	(31)
Erario c/ires	-		726	(726)	(100)
Arrotondamento	-		(1)	1	(100)
Totale	146.046		311.202	(165.156)	
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		56.817	-	-
Crediti vari v/terzi	117.040		28.680	88.360	308
Personale c/arrotondamenti	1		-	1	-
Banche c/partite attive da liquidare	132		190	(58)	(31)
Fornitori terzi Italia	21.499		14.545	6.954	48
INAIL dipendenti/collaboratori	9.501		-	9.501	-
Arrotondamento	(1)		1	(2)	
Totale	204.989		100.233	104.756	

I crediti vari verso terzi pari ad Euro 117.040 fanno riferimento ad una richiesta di rimborso ad INPS per la mancata applicazione da parte del Consorzio dell'agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud prevista per la per l'esercizio 2024 risultante dalle denunce mensili.

Fondo Svalutazione Crediti Commerciali

Il fondo svalutazioni crediti al 31/12/2024 ammonta ad euro 7.953; si evidenziano di seguito le sue movimentazioni:

Saldo al 31/12/2023	13.417
Utilizzo nell'esercizio	5.464
Accantonamento esercizio	-
Saldo al 31/12/2024	7.953

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 espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	912.378	(881.168)	31.210
Denaro e altri valori in cassa	706	(219)	487
Totale disponibilità liquide	913.084	(881.387)	31.697

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.

Nella seguente tabella vengono espone 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	15.986	(7.251)	8.735
Totale ratei e risconti attivi	24.722	(15.987)	8.735

Nella voce **Ratei e Risconti attivi** sono iscritti risconti attivi per euro 8.735 relativi a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza degli esercizi successivi secondo il disposto dell'art. 2424 bis C.C. In particolare riguardano risconti attivi su polizze fideiussorie per euro 8.048, su altre spese amministrative per euro 325, su spese telefoniche per euro 214, su canoni di manutenzioni per euro 144 e commissioni e spese bancarie per euro 4.

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 Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	55.000	10.000		65.000
Riserva legale	1.590	-		1.590
Altre riserve				
Riserva straordinaria	30.202	-		30.202
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	30.201	1		30.202
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	(490.161)	(490.161)
Totale patrimonio netto	86.791	10.001	(490.161)	(393.369)

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	65.000	Capitale	B	65.000
Riserva legale	1.590	Utili	B	1.590
Altre riserve				
Riserva straordinaria	30.202	Utili	B	30.202
Varie altre riserve	-	Utili	B	-
Totale altre riserve	30.202	Utili	B	30.202
Totale	96.792			96.792

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 65.000, interamente sottoscritto e versato, al 31/12/2024 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	84,62%
Kaleidoscopio Soc. Coop. Sociale	50	€ 100	€ 5.000	7,69%
Biricca Soc. Coop. Sociale	50	€ 100	€ 5.000	7,69%
Totale	650		€ 65.000	100,00%

Con delibera del Consiglio di Amministrazione del 03/07/2024, è stata ricostituita la pluralità dei soci, infatti è stata approvata l'ammissione a socio della Cooperativa Sociale Biricca e della Cooperativa Sociale Kaleidoscopio.

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 banche	881	(881)	-	-
Debiti verso fornitori	1.661.744	(77.555)	1.584.189	1.584.189
Debiti verso controllanti	2.769.350	(1.526.474)	1.242.876	1.242.876
Debiti tributari	63.761	(61.076)	2.685	2.685
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.844	(163.694)	150	150
Altri debiti	818.420	(631.447)	186.973	186.973
Totale debiti	5.478.000	(2.461.127)	3.016.873	3.016.873

Debiti verso banche

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

Debiti verso imprese controllanti

Tra i debiti verso la controllante, pari a Euro 1.242.876, sono inclusi Euro 422.704 relativi a competenze maturate dai dipendenti ceduti alla stessa controllante Proges Soc. Coop. Sociale dal 01/08/2024, a titolo di retribuzioni differite (quali ferie maturate e non godute ed altri istituti).

Altri debiti

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	<i>Altri debiti</i>					
		Fatture da emettere a clienti terzi	348	247	101	41
		Clienti terzi Italia	5.510	455	5.055	1.111
		Clienti terzi Italia c/cauzioni	7.372	6.726	646	10
		Fondo tesoreria INPS	-	23.106	(23.106)	(100)
		Somme anticipate c/utenti Locorotondo	7	-	7	-
		Somme anticipate c/utenti Noicattaro	419	-	419	-
		Cauzioni passive varie	98.970	102.960	(3.990)	(4)
		Debiti vari terzi	18.950	29.554	(10.604)	(36)
		Sindacati c/ritenute	-	3.448	(3.448)	(100)
		Debiti vs.banche per comp.da liquid.	17	13	4	31
		Debiti v/Mediolanum	-	361	(361)	(100)
		Debiti v/Alleanza	-	332	(332)	(100)
		Debiti v/Generali Global	-	492	(492)	(100)
		Debiti v/Il mio futuro - Intesa	-	322	(322)	(100)
		Debiti v/ Plurifonds Itas Vita	-	292	(292)	(100)
		Debiti v/Fondo Cometa	-	2.078	(2.078)	(100)
		Debiti per trattenute c/terzi	-	1.224	(1.224)	(100)
		Debiti per trattenute legali 1/5	-	1.134	(1.134)	(100)
		Debiti v/emittenti carte di credito	(6.759)	(2.908)	(3.851)	132
		Cauzioni clienti da incassare	62.140	63.840	(1.700)	(3)
		Personale c/retribuzioni	-	226.998	(226.998)	(100)
		Personale c/arrottondamenti	-	(83)	83	(100)
		Dipendenti c/retribuzioni differite	-	312.831	(312.831)	(100)
		Debiti v/ex soci capitale da rimb	-	45.000	(45.000)	(100)
		Arrotondamento	(1)	(2)	1	
		Totale	186.973	818.420	(631.447)	

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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.291	2.899	6.190
Totale ratei e risconti passivi	3.291	2.899	6.190

La voce ratei passivi è composta principalmente da quote di competenza dell'esercizio di consumo di acqua potabile, energia e spese telefoniche.

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.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024. La relativa introduzione del nuovo principio non ha comportato differenze di applicazione significative.

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.

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	6.831.863
Totale	6.831.863

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 previste dal RR pugliese 3/2005.

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	8.518
Altri	268
Totale	8.786

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		Interessi passivi bancari	7.718	10.769	(3.051)	(28)
		Commissioni disponibilità fondi	800	800	-	-
		Interessi passivi su ravvedimenti	268	-	268	-
		Totale	8.786	11.569	(2.783)	

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 2024 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

Al 31/12/2024 il Consorzio non presenta più personale alle proprie dipendenze in quanto con effetto dal 01/08/2024 il personale è stato passato alla Controllante Proges Soc. Coop. Sociale a cui è stata affidata la gestione dei servizi socio sanitari /assistenziali del Gruppo.

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	75.000	7.000

La cassa previdenza dei sindaci ammonta ad Euro 278 per l'esercizio 2024.

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	1.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.700

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	925.870

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 accreditamento delle RSA della Provincia di Bari - Lotto 1: gestione RSA di Alberobello, con 40 posti letto, composta da 1 nucleo - CIG 47673150CB durata contratto 3 + 2 dal 04/07/2017 al 03/07/2020 - proroga al 04/07/2023 (delibera Dir Gen. n. 1299 del 04/07/2022) - proroga al 30/06/2024 - nuovo CIG A01E6F9D9F - proroga al 31/12/2024 - CIG B2516AA048 - prorogato al 31/12/2025 - CIG B4D22AFC36	Cauzione definitiva - atto di variazione per aumento somma assicurata	€ 181.820	07/08/2024	31/12/2025	UNIPOL
ASL Bari	BA	Concessione della gestione in accreditamento delle RSA della Provincia di Bari - Lotto 3: gestione RSA di Modugno con 56 posti letto, composta da 2 nuclei di cui: 1 nucleo e 1 nucleo RSA Alzheimer per 16 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)	Cauzione definitiva - atto di variazione per aumento somma assicurata	€ 81.431	13/10/2022	04/07/2025	UNIPOL
ASL Bari	BA	Affidamento della concessione delle attività di gestione in accreditamento delle RSA della Provincia di Bari - Lotto 5: gestione RSA di Sannicandro di Bari con n. 54 posti letto - CIG 4767347B30 - fino 20/11/2023 - proroga fino al 19/11/2024 Delibera n. 1299 del 04/07/2022) - prorogato fino 31/12/2025 - CIG B4D22B0D09	Cauzione definitiva - atto di variazione per aumento somma assicurata	€ 35.898	13/10/2022	19/11/2025	UNIPOL
ASL Bari	BA	Affidamento della concessione delle attività di gestione in accreditamento delle RSA della Provincia di Bari - Lotto 6: gestione RSA di Noicattaro con n. 48 posti letto - CIG 4767362792 - periodo 05/05/2023-25/05/2026	Cauzione definitiva - atto di variazione per aumento somma assicurata	€ 397.219	30/05/2023	25/05/2026	UNIPOL
ASL Bari	BA	Affidamento in concessione della gestione in accreditamento delle RSA della provincia di Bari. Aggiudicazione Lotto n. 2, Locorotondo - dal 04/04/2018 al 03/04/2021 (durata contratto 3+2) - assicurata det 11602 del 15/10/2021 proroga biennale - CIG 4767323763 - 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 - proroga al 30/06/2024 - nuovo CIG A01E416BC8 - proroga al 31/12/2024	Cauzione definitiva - atto di variazione per aumento somma assicurata	€ 229.503	07/08/2024	31/12/2024	UNIPOL

/2024 - CIG B2516AB11 -
prorogato al 31/12/2025 - CIG
B4D22AEB63

TOTALE € 925.871

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 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 anche nel 2025 l'accreditamento di tutte le RSA a cura dell'ASL di Bari, continuerà a rappresentare un tema centrale, ad eccezione della Rsa di Noicattaro che ha già ottenuto l'accreditamento. La gestione, infatti, sarà fortemente influenzata dall'evoluzione della vertenza in atto con la Committenza.

Per il 2025 è anche prevista la messa in gara della maggior parte delle strutture di Gruppo Villa Argento di seguito elencate: Alberobello (in proroga fino al 31/12/2025); Locorotondo (in proroga fino al 31/12/2025); Modugno (in ristrutturazione); Sannicandro (in proroga fino al 31/12/2025). Il Consorzio parteciperà al processo per ottenere la riaggiudicazione di almeno una RSA in quanto il regolamento prevede che ogni società partecipante alla gara potrà vincere la gestione di una sola RSA.

Presupposto della continuità aziendale

Nonostante persista uno squilibrio economico, il Consorzio non è riuscito a raggiungere una risoluzione bonaria con la Committenza. Alla luce della situazione attuale e dell'andamento dell'esercizio in corso, i soci confermano comunque la volontà di sostenere il presente Consorzio - società di scopo - sia in considerazione del risultato economico temporaneo, sia per la posizione finanziaria. Tale impegno resta valido in attesa di poter ricostituire il patrimonio netto e poter ottenere la possibilità di utilizzare le tariffe delle Rsa in accreditamento, nonostante il complesso percorso giudiziale, ormai in fase avanzata.

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 31/12/2023 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 31/12/2023

	Esercizio precedente al 31 /12/2023
Stato Patrimoniale	
Attivo	
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.751.635
Immobilizzazioni	46.434.750
Attivo circolante	84.456.424
Ratei e risconti	862.460
Totale Attivo	133.505.269
Passivo	
Patrimonio netto	18.944.809
Fondi per rischi e oneri	1.481.411
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.011.582
Debiti	107.988.835
Ratei e risconti	2.078.632

Totale Passivo	133.505.269
Conto Economico	
Valore della produzione	174.739.991
Costi della produzione	172.807.350
Proventi e oneri finanziari	-1.484.171
Imposte sul reddito dell'esercizio	427.509
Utile (perdite) dell'esercizio	20.961

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, al socio Proges:

- gestione delle relazioni commerciali con il committente, selezione e coordinamento delle risorse umane e delle relazioni sindacali, implementazione e gestione del sistema per la sicurezza dei lavoratori e degli utenti, di un sistema di qualità sul "modello" Proges secondo le norme UNI ISO e di un sistema c.d. 231, gestione della corrispondenza e degli atti societari, gestione degli acquisti ed approvvigionamenti, controllo di gestione ed elaborazione periodica di report sull'andamento economico finanziario del Consorzio e dei vari cantieri;

- affidamento dei servizi socio sanitari ed assistenziali presso le RSA di Alberobello, Locorotondo, Sannicandro e Noicattaro.

Inoltre, come da delibera del Consiglio di amministrazione del 03/07/2024 sono state assegnate ai soci:

- Biricca le attività di pulizia presso la RSA di Modugno, una volta che la suddetta struttura verrà riaperta al termine dei lavori di ristrutturazione attualmente in corso;

- Kaleidoscopio parte delle attività socio sanitarie ed assistenziali presso la RSA di Modugno, una volta che la suddetta struttura verrà riaperta al termine dei lavori di ristrutturazione attualmente in corso.

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.

All'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 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, al fine specifico della suddivisione dei costi per servizi ricevuti dai soci rispetto a quelli ricevuti da terzi, si è proceduto nel pieno rispetto del criterio della omogeneità estrapolando dalla voce B7 i costi riferibili ad analoghi beni e servizi.

La condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c. comma 1, lettera c) nell'anno 2024 è comunque raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il 54% dell'attività complessiva così come dimostrato dai seguenti dati contabili:

	Totale	Costi da soci	Costi da terzi
B.7 Costi per servizi afferenti l'oggetto sociale anno 2024	4.067.483	2.184.843	1.882.640

B.7 COSTI PER SERVIZI SOCI/B.7 COSTI PER SERVIZI TOTALE

2.184.843/4.067.483*100=54%

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 2024 non ha ottenuto aiuti di stato. 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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio di Euro 490.161,24 e di demandare all'Assemblea la definizione delle modalità di copertura della medesima, che verranno successivamente riportate nel relativo verbale.

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 31/12/2024 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, 29/05/2025

Il Presidente

Francesco Altieri

