

L'ARCOLAIO CONS. COOP. SOC.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CRISTINA DA PIZZANO N. 5 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	03003321209
Numero Rea	BO 483956
P.I.	03003321209
Capitale Sociale Euro	54.000 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A204045 DEL 15/02/10

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.268	5.296
5) avviamento	10.605	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	15.873	5.296
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	419.980	430.660
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	14.659	3.078
4) altri beni	2.700	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	437.339	433.738
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	19.943	23.943
Totale partecipazioni	19.943	23.943
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	19.943	23.943
Totale immobilizzazioni (B)	473.155	462.977

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.887.975	14.397.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	554.031	554.031
Totale crediti verso clienti	15.442.006	14.951.709
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	788.365	1.017.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	608	768
Totale crediti tributari	788.973	1.018.632
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.348.433	2.600.571
esigibili oltre l'esercizio successivo	82.335	62.808
Totale crediti verso altri	2.430.768	2.663.379
Totale crediti	18.661.747	18.633.720
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	591.888	478.528
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	5.269	2.346
Totale disponibilità liquide	597.157	480.874
Totale attivo circolante (C)	19.258.904	19.114.594
D) Ratei e risconti	37.037	43.729
Totale attivo	19.769.096	19.621.300
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.000	54.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	42.109	40.522
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	13.724	10.179
Totale altre riserve	13.724	10.179
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.965	5.291
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	116.798	109.992
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	750.330	184.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	204.962	244.531
Totale debiti verso banche	955.292	429.073
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.625.203	18.861.351

Totale debiti verso fornitori	18.625.203	18.861.351
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	100	1.109
Totale debiti tributari	100	1.109
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.104	86.000
Totale altri debiti	4.104	86.000
Totale debiti	19.584.699	19.377.533
E) Ratei e risconti	67.599	133.775
Totale passivo	19.769.096	19.621.300

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.620.196	16.304.465
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.355.773	7.915.459
altri	40.438	131.371
Totale altri ricavi e proventi	10.396.211	8.046.830
Totale valore della produzione	30.016.407	24.351.295
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	164.975	200.422
7) per servizi	29.523.447	23.855.666
8) per godimento di beni di terzi	185.464	154.005
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.974	26.283
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.746	250
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	53.154	52.069
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.874	78.602
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	14.230
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	39.022	20.759
Totale costi della produzione	29.981.782	24.323.684
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.625	27.611
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	61	133
Totale proventi da partecipazioni	61	133
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.031	172
Totale proventi diversi dai precedenti	1.031	172
Totale altri proventi finanziari	1.031	172
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	21.599	18.673
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.599	18.673
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.507)	(18.368)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	4.000	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	4.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(4.000)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.118	9.243
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.153	4.517
imposte relative a esercizi precedenti	0	(565)
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.153	3.952
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.965	5.291

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.965	5.291
Imposte sul reddito	3.153	3.952
Interessi passivi/(attivi)	20.568	18.501
(Dividendi)	(61)	(133)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	30.625	27.611
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.720	26.533
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	35.966
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	15.720	62.499
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	46.345	90.110
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	14.230
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(490.297)	(6.601.087)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(236.148)	7.099.267
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.692	(11.585)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(66.176)	114.272
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	379.365	(621.144)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(406.564)	(6.047)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(360.219)	84.063
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.568)	(18.501)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.153)	(3.952)
Dividendi incassati	61	133
Totale altre rettifiche	(23.660)	(22.320)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(383.879)	61.743
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.347)	(3.328)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.551)	(7.620)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(17.910)
Disinvestimenti	4.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.898)	(28.858)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	565.788	142.563
(Rimborso finanziamenti)	(39.569)	(38.497)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	51.420
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(159)	(75)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	526.060	155.411
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	116.283	188.296

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	478.528	289.964
Danaro e valori in cassa	2.346	2.614
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	480.874	292.578
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	591.888	478.528
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.269	2.346
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	597.157	480.874

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Consorzio cooperativo sociale, 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. Si dà evidenza che al rigo "Dividendi ed acconti su dividendi pagati" è riportato il prescritto versamento del 3% al Fondo mutualistico.

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 al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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.

Eventuale appartenenza ad un Gruppo

Il consorzio non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciaria od interposti soggetti e non appartiene a nessun gruppo, né in qualità di controllata, che di collegata e non ha neppure partecipazioni di maggioranza relativa, pertanto non è soggetta a nessuna dichiarazione di cui all'art. 46 D.Lg.vo 127/91. Si precisa quindi che ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 C.C. non esistono quote di società controllanti possedute dalla Società, anche tramite società fiduciaria, o per interposta persona e che, nel corso del 2022, non sono state acquistate e/o alienate dalla Società quote di società controllanti, anche per mezzo di società fiduciaria, o per interposta persona. Pertanto, in base all'art. 27 c.3-bis del D.Lgs. 127/91 la società L'ARCOLAIO CONS. COOP. SOC. è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto, non sono presenti percentuali di controllo.

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, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di eventuale compensazione.

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 in riferimento ai principi contabili adottati nell'esercizio in esame.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si attesta che non vi sono errori commessi relativi a fatti noti agli amministratori, tuttavia, anche nel presente esercizio si rilevano variazioni attive e passive con modesto impatto a livello economico inerenti le operazioni di rendicontazione delle attività sociali supportate da contributi pubblici. Si richiamano i dettagli di quanto specificato in questo paragrafo, nel punto specifico della presente nota inerente le poste straordinarie.

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, ad eccezione dell'ammortamento dei fabbricati adibiti ad attività di accoglienza.

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.

D.Lgs.vo 139/2015 - Costo ammortizzato

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e debiti di natura commerciale, a quelli con tasso di interesse esplicito e nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Si specifica che gli eventuali effetti derivanti dalla adozione delle norme del D.Lgs.vo 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali andranno imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (o perdite) portati a nuovo" del Patrimonio Netto.

Poste in valuta

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

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.

Il valore delle immobilizzazioni riguarda il software, gli oneri di manutenzione straordinaria sostenuti dal Consorzio per adeguare le strutture condotte in affitto e relative al Centro Mattei in Bologna e al Cas in Toscana entrambi destinati all'accoglienza ospiti che hanno concluso il loro processo di ammortamento nel precedente esercizio; inoltre, nel corso del 2022 il Consorzio ha proceduto ad acquisire il ramo di azienda per la gestione dei servizi cimiteriali di diversi Comuni del territorio provinciale, con atto a ministero notaio dr. R. Moscatiello rep.5717 Racc. 3724 del 30/09/2022.

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
Avviamento	Durata contrattuale
Altre immobilizzazioni immateriali: Software	20%

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Si attesta però che per le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio non è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, pertanto, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al costo di acquisizione.

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 e non è variato rispetto all'esercizio precedente.

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

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

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

Beni immateriali

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

Non vi sono iscritti in bilancio beni immateriali generati internamente.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'organo di controllo in carica. E' stato acquisito a titolo oneroso ed è stato ammortizzato, entro il limite previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile. La posta è inerente all'operazione di acquisizione ramo di azienda per servizi cimiteriali.

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Vengono imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono gli eventuali costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Non risultano iscritti in bilancio cespiti temporaneamente non usati e destinati ad uso futuro, così come non sono presenti cespiti costruiti in economia.

Tra le immobilizzazioni materiali non vi sono componenti, pertinenze o accessori, aventi vite utili di durata diversa dal cespite principale.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo. L'ammortamento così effettuato trova riferimento nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1988 (aggiornato con D.M. 17.11.1992), ritenuti congrui. Gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio applicano le aliquote di ammortamento ridotte alla metà, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. I beni inferiori a €. 516,46, sono stati iscritti nelle rispettive categorie di appartenenza, ma ammortizzati interamente nell'esercizio di acquisizione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Attrezzature commerciali ed industriali	15%
Altri beni Materiali:	
Mobili e Arredi	12%
Macchine elettroniche di ufficio	20%
Telefonia Mobile	20%
Automezzi	25%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

Non sono presenti immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta.

La società non applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione in quanto non vi sono beni acquisiti in data successiva all'esercizio 2016 per i quali è previsto un pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, riscontrabili per operazioni similari, o equiparabili, determinato ai sensi dell'OIC 19.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente, ad eccezione dell'ammortamento fabbricati.

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

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

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

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e dalle aree in essi incorporate, adibiti ad attività di accoglienza gestita dalle società consorziate e supportata da contratti di appalto pubblici per tali servizi; si precisa che gli stessi, a differenza degli esercizi precedenti, sono stati assoggettati ad ammortamento, in considerazione della riduzione di valore per effetto dell'uso, non compensato dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Il valore del terreno, sul quale insistono i fabbricati abitativi, in continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi, è stato scorporato, ancorchè le unità immobiliari di proprietà siano in fabbricati condominiali. Tali aree non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono state ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

La società non ha applicato la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione in quanto le partecipazioni immobilizzate non sono oggetto di un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente partecipate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili.

Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in corso contratti di locazione finanziaria

Rimanenze

Non sono iscritte in bilancio rimanenze finali in quanto, le scorte presenti, sono state esaurite nel corso dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante 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 e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo pari a €. 253.208,18 che, nell'esercizio, si è incrementato dell'accantonamento effettuato nella misura massima concessa dalla norma fiscale (art.106 TUIR) e si è decrementato per alcune rettifiche di crediti di modesta entità. Tale fondo comprende un accantonamento specifico, relativo ad un contenzioso sorto in relazione ad una convenzione con la PA che sta sostenendo il secondo grado di giudizio, dopo l'esito favorevole in primo grado.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. La durata di taluni risconti, inerenti principalmente le polizze assicurative sugli appalti ed i subappalti in essere, è anche superiore a 5 esercizi e calcolata sulla base della durata contrattuale e dei criteri previsti dall'OIC 18 se applicabili.

Patrimonio netto

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

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.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti relativi alla ripartizione dei contributi sugli acquisti di beni strumentali e sulle polizze inerenti i contratti di appalto sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso

della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento del contratto stesso come anche precisato nel principio contabile OIC 18.

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

Le immobilizzazioni iscritte in bilancio ammontano a complessivi € 473.155,00, al netto dei fondi di ammortamento, rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 10.178,00. Di seguito si forniscono nel dettaglio le informazioni inerenti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 2.973,53, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 15.873,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.503	-	-	6.620	200.280	-	44.571	253.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.503	-	-	1.324	200.280	-	44.571	248.678
Valore di bilancio	0	0	0	5.296	0	0	0	5.296
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	1.620	11.931	-	-	13.551
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	1.648	1.326	-	-	2.974
Totale variazioni	-	-	-	(28)	10.605	-	-	10.577
Valore di fine esercizio								
Costo	2.503	-	-	8.240	212.211	-	44.571	267.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.503	-	-	2.972	201.606	-	44.571	251.652
Valore di bilancio	0	0	0	5.268	10.605	0	0	15.873

Come già accennato nei criteri di valutazione, nel corso dell'esercizio, in data 30/09/22, con atto a ministero dr. R. Moscatiello, è stato acquisito il ramo di azienda per la gestione dei servizi cimiteriali affidati dai diversi comuni del territorio provinciale al soggetto cedente, mediante un contratto di appalto con termine in scadenza per il prossimo 2024. L'ammortamento dell'avviamento riferito a tale acquisizione, pertanto, è stato ripartito in base alla durata contrattuale già nota alla data di chiusura dell'esercizio in esame ed iscritto con il consenso del Collegio Sindacale.

L'acquisizione nell'esercizio iscritta nella voce Concessioni marchi e licenze è inerente al software dedicato alla gestione della rendicontazione pubblica. Le altre immobilizzazioni immateriali hanno concluso il loro processo di ammortamento lo scorso esercizio e sono inerenti alle spese di manutenzione straordinaria sostenute in esercizi precedenti per adeguare le strutture condotte in affitto dal Consorzio e relative al Centro Mattei in Bologna e al Cas in Toscana, entrambi destinati all'accoglienza ospiti. Sempre tra le altre immobilizzazioni immateriali è ricompreso un contratto di rete per gestione attività ex Legge 14,

derivante dall'incorporazione dello scorso esercizio del Consorzio Sic, con effetto 01/01/2021, tramite atto di fusione notaio dr. Roberto Moscatiello rep. N. 4562 racc. 3013.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Non vi sono altre immobilizzazioni immateriali e/o costi pluriennali di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 464.883,29; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 27.543,84.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	436.000	-	3.328	9.390	-	448.718
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.340	-	250	9.390	-	14.980
Valore di bilancio	430.660	0	3.078	0	0	433.738
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	13.060	3.287	-	16.347
Ammortamento dell'esercizio	10.680	-	1.479	587	-	12.746
Totale variazioni	(10.680)	-	11.581	2.700	-	3.601
Valore di fine esercizio						
Costo	436.000	-	16.388	12.496	-	464.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.020	-	1.729	9.796	-	27.545
Valore di bilancio	419.980	0	14.659	2.700	0	437.339

L'incremento della voce Attrezzature è inerente ad un impianto di amplificazione destinato alle attività di accoglienza e ricreative dei CAS, oltre all'acquisizione delle attrezzature destinate allo svolgimento dei servizi cimiteriali affidati dai diversi Comuni della Provincia, derivanti dall'atto di acquisizione del ramo di azienda concluso in data 30/09/2022 a ministero dr. R. Moscatiello rep.5717 racc.3724. Gli immobili, che consistono in n. 3 appartamenti di circa mq. 260, direttamente connessi alla gestione dei centri di assistenza straordinaria affidati alla Prefettura di Firenze, come già indicato nei criteri di valutazione, quest'anno sono stati ammortizzati. Tra gli incrementi delle altre immobilizzazioni materiali si rilevano due automezzi acquisiti con il ramo di azienda per la gestione dei servizi cimiteriali di cui sopra e un telefono cellulare dato in uso aziendale agli amministratori, dismettendone, nel corso dell'esercizio, uno obsoleto e completamente ammortizzato.

La tabella seguente espone nel dettaglio le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spont. nella voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>terreni e fabbricati</i>									
	Fabbricati strumentali	356.000	5.340	350.660	-	-	-	10.680	339.980
	Terreni edificati	80.000	-	80.000	-	-	-	-	80.000
Totale		436.000	5.340	430.660	-	-	-	10.680	419.980

<i>attrezzature industriali e commerciali</i>									
Attrezzatura varia e minuta	3.328	250	3.078	1.310	-	-	598	3.790	
Attrezzatura servizi cimiteriali	-	-	-	11.750	-	-	881	10.869	
Totale	3.328	250	3.078	13.060	-	-	1.479	14.659	
<i>altri beni</i>									
Mobili e arredi	247	247	-	-	-	-	-	-	
Macchine d'ufficio elettroniche	8.733	8.733	-	-	-	-	-	-	
Telefonia mobile	409	409	-	287	181	181	287	-	
Automezzi	-	-	-	3.000	-	-	300	2.700	
Totale	9.389	9.389	-	3.287	181	181	587	2.700	

Lo spostamento nella voce è inerente l'utilizzo del fondo ammortamento del telefono cellulare dismesso nel corso dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	23.943	23.943	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	23.943	23.943	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	4.000	4.000	-	-
Totale variazioni	-	-	-	-	(4.000)	(4.000)	-	-
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	23.943	23.943	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	4.000	4.000	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	19.943	19.943	0	0

La posta è riferita a n. 2 partecipazioni in 2 Istituti bancari con cui opera il Consorzio sulle quali non sono intervenute modificazioni rispetto all'esercizio precedente e a n. 8 partecipazioni acquisite in seguito alla fusione per incorporazione del Consorzio Sic intervenuta nello scorso esercizio. Con riferimento a queste ultime, nel corso del 2022 il consiglio di amministrazione ha deliberato la svalutazione per intero della partecipazione Orius così come evidenzia la tabella.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine che abbiano generato crediti immobilizzati.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	19.943	19.943

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Partecipazione Cooperfidi	250	250
Partecipazione Impresa e Rete Scarl	500	500
Partecipazione Agenzia Libera Terra	100	100
Partecipazione Orius	4.000	-
Svalutazione Partecipazione Orius	(4.000)	-
Partecipazione BVES Scarl	10.000	10.000
Partecipazione Consorzio Erves	3.000	3.000
Partecipazione Consorzio C.C.F.S.	60	60
Partecipazione BCC	5.000	5.000
Partecipazione Emilbanca	1.033	1.033
Totale	19.943	19.943

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 nella parte iniziale della presente nota. L'ammontare dell'attivo circolante è pari a €. 19.258.904 e, rispetto al precedente esercizio, rileva un incremento pari a €. 144.310.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono espone le informazioni relative ai crediti iscritti nell'attivo circolante. Gli stessi ammontano a complessivi €. 18.661.747 e rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio pari a €. 28.027

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.951.709	490.297	15.442.006	14.887.975	554.031
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.018.632	(229.659)	788.973	788.365	608
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.663.379	(232.611)	2.430.768	2.348.433	82.335
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.633.720	28.027	18.661.747	18.024.773	636.974

La tabella che segue fornisce il dettaglio analitico delle poste facenti parte della voce "Crediti". Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

CREDITI

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	4.685.083	4.929.964	-	-	4.528.220	5.086.827	401.744	9
	Note credito da emettere a clienti terzi	31.019-	31.019	-	-	78.182	78.182-	47.163-	152
	Fatture da emettere ex Sic	84.272	-	-	-	28.600	55.672	28.600-	34-
	Clienti terzi Italia	10.413.873	30.767.239	-	-	30.550.216	10.630.896	217.023	2
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	200.500-	447	-	-	53.154	253.207-	52.707-	26
	Totale	14.951.709	35.728.669	-	-	35.238.372	15.442.006	490.297	
<i>crediti tributari</i>									
	IVA in attesa di rimborso	938.631	1.371.815	-	-	1.583.434	727.012	211.619-	23-
	IVA c/erario da compensare	61.733	40.785	-	-	61.633	40.885	20.848-	34-
	Ritenute subite su interessi attivi	5	40	-	-	5	40	35	700
	Erario c/crediti d'imposta vari	960	-	-	-	192	768	192-	20-
	Erario c/credito da mod.770	-	155	-	-	-	155	155	-
	Crediti d'imposta da leggi speciali	16.500	21.919	-	-	21.424	16.995	495	3
	Crediti di imposta beni strumentali	803	193	-	-	202	794	9-	1-
	Erario c/acconti IRAP	-	5.477	-	-	3.153	2.324	2.324	-
	Totale	1.018.632	1.440.384	-	-	1.670.043	788.973	229.659-	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	153	53.028	-	-	53.181	-	153-	100-

Depositi cauzionali per utenze	1.258	17	-	-	-	1.275	17	1
Depositi cauzionali vari	61.550	-	-	-	-	61.550	-	-
Crediti per risarcimenti	19.510	-	-	-	-	19.510	-	-
Contributi da ricevere	2.580.908	2.348.433	-	-	2.580.908	2.348.433	232.475-	9-
Totale	2.663.379	2.401.478	-	-	2.634.089	2.430.768	232.611-	

Con riferimento alle informazioni inerenti la scadenza dei crediti di cui alla sopra riportata tabella, si attesta che non esistono crediti di cui all'art. 2427 n 6 C.C., mentre i crediti esigibili oltre l'esercizio, ma entro i 5 anni, sono inerenti ad un credito in contenzioso con la PA, ancora in attesa di giudizio, nonché ai depositi cauzionali versati a garanzia mediante polizze assicurative e riferiti ai subentri dei contratti di locazione inerenti l'acquisizione del ramo di azienda per l'accoglienza straordinaria (CAS), nonché ai depositi per utenze. Si segnala infine, sempre tra i crediti esigibili oltre 12 mesi, il credito derivante dalla conversione ACE in credito IRAP eseguito nel corso dell'esercizio 2021.

I crediti verso clienti comprendono le fatture e le note di accredito da emettere alle Cooperative consorziate in base ai contratti di appalto in esecuzione e agli elementi di rendicontazione pervenuti.

I crediti tributari per IRES ed IRAP sono stati girocontati al debito per imposte iscritto presuntivamente a carico dell'esercizio, i crediti IVA sono coincidenti con gli importi risultanti dalle dichiarazioni fiscali, i crediti di imposta da legge speciali riguardano i crediti di imposta per energia e gas ex art. 6 L.115/22 e D.L.n. 114 e n. 176 del 2022, il credito di imposta su beni strumentali è riferito al D.L. 160 del 27/12/2019 per residuali €. 6,52, oltre al D.L. 178/2020 per €. 787,79, infine, il credito riferito al modello 770 sarà compensato nel corso del 2023 e l'Erario c/crediti di imposta vari comprende il credito per la conversione ACE in credito IRAP, ripartibile in 5 esercizi, risalente all'esercizio 2021.

I crediti verso altri, oltre ai depositi cauzionali, comprendono contributi pubblici da ricevere, di competenza dell'esercizio, per operazioni SAI/SIPROIMI, FAMI, UEPE e SBS e un credito riferito ad una causa in corso con l'Organo di Mediazione e quindi esigibile oltre l'esercizio successivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto ritenuta non significativa. L'attività svolta dal Consorzio è tutta svolta sul territorio nazionale.

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

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine che abbiano generato crediti iscritti nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala che non sono presenti di fondi liquidi vincolati. 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	478.528	113.360	591.888
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2.346	2.923	5.269
Totale disponibilità liquide	480.874	116.283	597.157

Le disponibilità liquide esposte nella sopra riportata tabella corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso gli Istituti Bancari con cui opera il Consorzio, comprensivi degli interessi attivi di competenza dell'esercizio già maturati ma non ancora liquidati e alla liquidità esistente nella cassa consortile alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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	18.000	74	18.074
Risconti attivi	25.729	(6.766)	18.963
Totale ratei e risconti attivi	43.729	(6.692)	37.037

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	18.074
	Risconti attivi	18.963
	Totale	37.037

Si evidenzia che la posta ratei attivi è primariamente inerente il rimborso spese legali iscritto nel 2019 e riconosciuto a favore del Consorzio nel primo grado di giudizio della causa tuttora in corso con la Prefettura di Bologna per il progetto "3 giorni Mattei 2015", oltre ad un risarcimento assicurativo da ricevere di competenza 2022 inerente un progetto con la Prefettura.

La posta risconti attivi è inerente a canoni per servizi telematici a cavallo dell'esercizio per €. 618,00, canoni di locazione di competenza 2023 per €. 3.000,00; spese pubblicazione bando per €. 692,34, mentre il restante importo pari a €. 14.653,04 è relativo a risconti assicurativi di varia natura, di cui €. 13.184,82 riguardanti la partecipazione alle gare di appalto pubblico e il successivo svolgimento delle attività.

In tale posta sono compresi risconti di durata ultrannuale, ma entro i 5 esercizi per complessivi €. 2.410,39 e n. 2 polizze per €. 266,30 di durata superiore ai cinque anni.

La tabella seguente ne riepiloga il dettaglio:

Risconti (serv.telematici, immobili, automezzi etc.) riferiti all'esercizio successivo:	€.	5.778,56
Assicurazione immobili	€.	272,66
Canoni Idealogy	€.	618,00
Assicurazione automezzi	€.	1.195,56
Spese pubbl.bando serv.		
Cimiteriali S.Pietro in C.	€.	692,34
Canone affitto gennaio 2023		
CAS Certaldo	€.	3.000,00
Risconti assicurativi inerenti appalti pubblici con competenza riferita all'esercizio successivo	€.	10.508,13
Risconti assicurativi inerenti appalti pubblici riferiti a periodi oltre l'esercizio successivo ma entro 5 anni	€.	2.410,39
Risconti assicurativi inerenti appalti pubblici riferiti a periodi oltre 5 anni	€.	266,30
Totale Risconti	€.	18.963,38

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.

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

Di seguito sono riportate le tabelle inerenti le voci iscritte in bilancio a Patrimonio Netto.

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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	54.000	-	-		54.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	40.522	1.587	-		42.109
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	10.179	3.545	-		13.724
Totale altre riserve	10.179	3.545	-		13.724
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.291	(5.132)	159	6.965	6.965
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	109.992	-	159	6.965	116.798

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	975
Altre riserve (con utili fino al 2017)	1.835
Altre riserve	10.910
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	4
Totale	13.724

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	54.000	Capitale	A;B	54.000	516
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-
Riserva legale	42.109	Utili	A;B	42.109	-
Riserve statutarie	0			-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0			-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	-
Varie altre riserve	13.724	Utili	A;B	13.724	-
Totale altre riserve	13.724	Utili	A;B	13.724	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-
Totale	109.833			109.833	516
Quota non distribuibile				109.833	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve (con utili fino al 2016)	975	Utili	A;B	975
Altre riserve (con utili fino al 2017)	1.835	Utili	A;B	1.835
Altre riserve	10.910	Utili	A;B	10.910
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	4			4
Totale	13.724			

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

In riferimento alle riserve si specifica che essendo un Consorzio cooperativo sociale, le altre riserve sono classificabili come indivisibili ed iscritte ex L. 904/77.

L'incremento che ha rilevato il patrimonio netto nel corso dell'esercizio è inerente all'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, così come deliberato in sede assembleare, dedotto il 3% versato al Fondo Mutualistico ed evidenziato nel prospetto tra le altre variazioni.

Debiti

I debiti evidenziati in bilancio ammontano a €. 19.584.699 ed evidenziano un incremento pari a €. 207.166 rispetto al precedente esercizio

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	429.073	526.219	955.292	750.330	204.962	35.355
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-	-
Acconti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	18.861.351	(236.148)	18.625.203	18.625.203	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti tributari	1.109	(1.009)	100	100	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	-	0	-	-	-
Altri debiti	86.000	(81.896)	4.104	4.104	-	-
Totale debiti	19.377.533	207.166	19.584.699	19.379.737	204.962	35.355

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

--

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	710.761	39.569	169.607	35.355	955.292

I debiti v/banche oltre l'esercizio e superiori a 5 anni, sono inerenti ad un mutuo ipotecario e ad un finanziamento chirografario di durata decennale, per un valore nominale originario pari a €. 250.000 l'uno e €. 150.000,00 l'altro. Il prospetto evidenzia la porzione di debito residuo che risulta esigibile entro l'esercizio successivo, entro il quinquennio e oltre il quinquennio. Il Consorzio non ha richiesto nessuna moratoria in riferimento ai mutui e ai finanziamenti attualmente in essere.

Il debito inerente il c/c fa riferimento ad un conto su anticipi fatture.

Nei prospetti sottostanti è indicata la composizione specifica dei Debiti presenti in bilancio, suddivisi per ciascuna categoria.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti"; la posta è interamente riferita al credito vantato dalla cooperativa esecutrice dei servizi cimiteriali acquisiti nell'esercizio nei confronti del nostro Consorzio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/Piccola Carovana per TFR	4.104
Totale		4.104

Dettaglio Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	C/C anticipo Emilbanca	-	1.523.366	-	-	817.057	706.309	706.309	-
	Mutuo ipotecario BCC	176.151	-	-	-	24.081	152.070	24.081-	14-
	BCC Felsinea c /anticipi	144.865	2.588.842	-	-	2.733.707	-	144.865-	100-
	Debiti int.pass.c/c maturati non liquid.	1.180	4.452	-	-	1.180	4.452	3.272	277
	Mutuo BCC	106.877	-	-	-	14.416	92.461	14.416-	13-
Totale		429.073	4.116.660	-	-	3.590.441	955.292	526.219	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	7.582.935	7.943.948	-	-	7.388.501	8.138.382	555.447	7
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	52.087-	52.704	-	-	97.812	97.195-	45.108-	87
	Fatture da ricevere ex Sic	57.407	-	-	-	46.210	11.197	46.210-	80-
	Fornitori terzi Italia	11.273.096	31.550.704	-	-	32.250.981	10.572.819	700.277-	6-
	Fornitori terzi Estero	-	1.503	-	-	1.503	-	-	-

Totale	18.861.351	39.548.859	-	-	39.785.007	18.625.203	236.148-	
<i>debiti tributari</i>								
Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	478	14.639	-	-	15.017	100	378-	79-
Debiti Tributari Esercizio in corso	631	3.153	-	-	3.784	-	631-	100-
Totale	1.109	17.792	-	-	18.801	100	1.009-	
<i>altri debiti</i>								
Debiti v /amministratori	-	128	-	-	128	-	-	-
Debiti v /collaboratori	-	19.785	-	-	19.785	-	-	-
Debiti v/cedente per cessione azienda	-	26.681	-	-	26.681	-	-	-
Debiti v/Piccola Carovana per TFR	-	5.804	-	-	1.700	4.104	4.104	-
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	86.000	-	-	-	86.000	-	86.000-	100-
Totale	86.000	52.398	-	-	134.294	4.104	81.896-	

I debiti verso fornitori comprendono la posta "Fatture da ricevere", al netto delle "Note credito da ricevere", per € 8.052.384,22.

I debiti tributari comprendono la rilevazione presunta dell'onere imposte dirette per IRES ed IRAP, già dedotti i crediti di imposta per acconti e ritenute imputabili.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene riportata la suddivisione dei debiti per area geografica in quanto non ritenuta significativa perché l'attività si è svolta escusivamente in Italia .

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	152.070	152.070	803.222	955.292
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	18.625.203	18.625.203
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	0

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	100	100
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	0
Altri debiti	-	-	4.104	4.104
Totale debiti	152.070	152.070	19.432.629	19.584.699

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che il mutuo ipotecario è rimborsabile in 120 rate posticipate con scadenza 2028, di cui n. 69 ancora da esigere e TAEG pari al 3,3%. Il Consorzio non ha usufruito della moratoria concessa a causa del periodo di emergenza sanitaria per nessuno dei finanziamenti in essere.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

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	27.505	29.734	57.239
Risconti passivi	106.270	(95.910)	10.360
Totale ratei e risconti passivi	133.775	(66.176)	67.599

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	57.239
	Risconti passivi	10.360
	Totale	67.599

I Risconti passivi sono relativi alla quota di competenza di esercizi successivi per i rimborsi addebitati alle cooperative esecutrici dei servizi ed inerenti le spese fidejussorie e/o assicurative con competenza 2023 ed esercizi successivi, oltre al risconto sul contributo derivante dal credito di imposta beni strumentali ex L. 160 del 27/12/2019 e L.178/2020.

Risconto rimborsi spese fidejussorie 2023	€. 5.005,15
Risconto rimborsi spese fidejussorie 2024/2027	€. 815,21
Risconto rimborsi spese assicurative 2023	€. 2.896,70
Risconto rimborsi spese assicurative 2024/2027	€. 988,56
Risconto contributo beni strumentali L.178/2020 2023 acq. 2021	€. 152,32
	€. 344,48

Risconto contributo beni strumentali L.178/2020 2024 /2027 acq.2021	
Risconto contributo beni strumentali L.178/2020 oltre 2027 acq.2021	€. 3,31
Risconto contributo beni strumentali L.178/2020 2023 acq. 2022	€. 31,23
Risconto contributo beni strumentali L.178/2020 2024 /2027 acq.2022	€. 105,48
Risconto contributo beni strumentali L.178/2020 oltre 2027 acq.2022	€. 13,75
Risconto contributo beni strumentali L.160/2019 2023 /2024	€. 4,34
Totale	€. 10.360,53

La posta Ratei passivi comprende:

Commissioni e spese c/c Bancari competenza 2022	€. 2.846,06
Rateo saldo INAIL 2021	
Rateo canone locazione CAS Firenzuola 2019/2020	€. 6.420,00
Rateo spese condominiali 2022 accoglienza Empoli	€. 1.578,33
Rateo canone locazione - dicembre 2022 Fondazione GDO e IV trimestre Arc en Ciel	€. 9.000,00
Rateo compensi amministratori 2022 non corrisposti	€. 15.008,00
Rateo polizze assicurative	€. 12.337,73
Rateo Tari Cas competenza 2022	€. 9.537,00
Rateo interessi di mora su polizza assic.	€. 129,58
Rateo spese bollo su fatture elettroniche	€. 106,00
Rateo imposta di registro Cas	€. 84,80
Rateo interessi su finanziamenti bancari	€. 191,11
Totale	€. 57.238,61

Si attesta che esistono risconti con competenza pluriennale anche superiore ai cinque anni come evidenziato in tabella. Nessun rateo ha durata pluriennale.

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. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari etc.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi al Contributo a fondo perduto per spese energia ex art. 6 L.115/22 e D.L.n. 114 e n. 176 del 2022; credito di imposta su acquisto beni strumentali nuovi (Legge 160/2019 e 178/2020).

Tra i contributi sono ricompresi anche quelli ricevuti dall'Ente pubblico in forza dei diversi contratti di appalto gestiti.

I ricavi sono tutti inerenti a prestazioni di servizi, adeguatamente rettificati in base alle rendicontazioni eseguite dall'Ente Pubblico anche se conosciute a posteriori rispetto all'esercizio di competenza.

I proventi di natura finanziaria, sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Non esistono lavori in corso di esecuzione, né rimanenze di cui determinare la valutazione

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
Pocket money utenza	328.863
Rimborsi spese beni per utenti	159.495
Servizi di accoglienza	13.827.531
Sopravv.attive competenza altri esercizi e differenze su rendicontazione pubblica	49.598
Servizi Verde	2.758.126
Servizi Pulizie	804.921
Servizi Pesa	579.954
Servizi Vari	61.638
Servizio pasti per utenti	743.371
Servizi cimiteriali	306.699
Totale	19.620.196

Tutta l'attività ricompresa tra le prestazioni di servizi deriva dall'attività di tipo "C" prevista per i Consorzi iscritti all'Albo Regionale delle cooperative sociali "Sezione C". Tra queste, le attività di cui sopra si distinguono in lettera A per €. 14.365.487,00 e in "B" per €. 5.254.709,00.

Di seguito si riporta la tabella con l'evidenziazione degli scostamenti del valore della produzione rispetto al precedente esercizio:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni di servizi	19.082.240	11.982.259	7.099.981	59
		Ricavi pocket money per utenti	328.863	223.847	105.016	47
		Riaddebito spese acquisto beni per utenti	159.495	242.995	(83.500)	(34)
		Differenze di rendicontazione passive	(7.881)	-	(7.881)	-
		Differenze di rendicontazione attive	4.406	17.936	(13.530)	(75)
		Soprav.attiv.imp.da ricavi es. precedenti	53.073	9.798	43.275	442
		Prestazioni di servizi ex Sic	-	3.827.630	(3.827.630)	(100)
		Totale	19.620.196	16.304.465	3.315.731	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi c/esercizio Enti pubblici	9.660.590	7.069.212	2.591.378	37
		Contributi c/esercizio Altri Enti	399.710	558.809	(159.099)	(28)
		Altri contributi e indenn.c/eserc. COVID	-	3.337	(3.337)	(100)
		Contributo in c/esercizio cred.imp. energia e gas	21.919	-	21.919	-
		Contributi soci Consortili	273.554	254.894	18.660	7
		Erogazioni liberali da strutture ASP	-	29.207	(29.207)	(100)
		Totale	10.355.773	7.915.459	2.440.314	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Contributi c/impianti non imponibili	197	145	52	36
		Arrotondamenti attivi diversi	22	11	11	100
		Rimborsi spese imponibili	539	31.096	(30.557)	(98)
		Erogazioni liberali da strutture ASP	37.978	-	37.978	-
		Differenza di arrotondamento all' EURO	1	-	1	-
		Plusv. da alienazione cespiti impon.	1	-	1	-
		Sopravv.attive imponibili es.prec.	1.700	100.119	(98.419)	(98)
		Totale	40.438	131.371	(90.933)	
		Totale Valore della Produzione	30.016.407	24.351.295	5.665.112	23

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene riportata perché non ritenuta significativa, in quanto tutta l'attività si è svolta nel territorio nazionale

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. Tutte le valutazioni sono state determinate ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività consortile.

Proventi e oneri finanziari

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

Non risultano iscritti in bilancio contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione e sono inerenti alle 2 partecipazioni del Consorzio negli Istituti bancari con cui opera. Non esistono proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

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	21.469
Altri	130
Totale	21.599

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
A1 Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	4.406	differenze su ricavi inerenti rendicontazioni pubbliche per esercizi precedenti su attività di tipo "A"
A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.593	differenze su ricavi inerenti esercizi precedenti per attività di tipo "A"
A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.480	differenze su ricavi inerenti esercizi precedenti per attività di tipo "B"
A5 Altri ricavi e proventi	1.700	sopravvenienza per differenza su anticipazione
C.16 Altri proventi finanziari	553	riaccredito interessi bancari inerenti esercizi precedenti

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Rettifica Ricavo A1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	7.881	Differenze derivanti da rendicontazioni pubbliche su attività di tipo "A"
B7 Servizi	546	Utenze su strutture attività di accoglienza anni precedenti
B7 Servizi	759	Pocket money inerenti anni precedenti
B7 Servizi	15.382	Spese gestione progetto SPRAR/SIPROIMI SAI accoglienza inerente anni precedenti

Voce di costo	Importo	Natura
B7 Servizi	11.668	Spese manutenzioni inerenti anni precedenti
B7 Servizi	572	Consulenze amministrative inerenti anni precedenti
B7 Servizi	300	Consulenze tecniche inerenti anni precedenti

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti e, per l'esercizio in esame, si è determinato un importo per IRAP pari a €. 3.153,00, mentre non risulta dovuto alcun importo a titolo di IRES.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

La determinazione presunta del fondo imposte è individuata in base alla valutazione dell'onere imposte dirette, tenuto conto delle esenzioni applicabili, delle variazioni in aumento ed in diminuzione, effettuate ai soli fini di imposizione fiscale, tra cui la ripartizione, in base alla normativa fiscale, del valore di avviamento. Le imposte di competenza tengono conto del fatto che il Consorzio può beneficiare delle agevolazioni fiscali previste per le cooperative sociali. Il Consorzio infatti risulta integralmente esente dall'IRES in quanto i costi per prestazioni di servizi dei soci, rapportati al totale degli altri costi di riferimento, risultano nettamente superiori al 50 %. Il debito tributario è esposto al netto degli acconti e dei crediti utilizzabili in compensazione.

Sia ai fini IRES, che ai fini IRAP, non sono state determinate le imposte inerenti ad esercizi futuri ma esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) nè quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi successivi (imposte differite). Per la determinazione dell'imponibile IRAP è stato seguito il criterio dell'inerenza in base al disposto della circolare n. 39/E del 22/07/09

Imposte relative ad esercizi precedenti

Non sono iscritte in bilancio imposte relative ad esercizi precedenti.

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, tenuto conto della neutralità fiscale del Consorzio cooperativo sociale, le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE ONERE FISCALE

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	10.118	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	2.428	
Saldo valori contabili IRAP		87.779
Aliquota teorica (%)		3,21
Imposta IRAP		2.818
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-

<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	57.359	51.987
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	67.268	33.527
Totale imponibile	209	106.239
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	209	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>	-	8.000
Totale imponibile fiscale	-	98.239
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	3.153
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	-	3.153
Aliquota effettiva (%)	-	3,59

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Il Consorzio non ha mai avuto personale alle proprie dipendenze. I soggetti che operavano nel Consorzio alla data del 31/12 /2022 sono rappresentati da tre diversi soggetti, dipendenti delle cooperative socie del Consorzio medesimo, che operano in via non continuativa, i cui oneri sono regolarmente riaddebitati al Consorzio utilizzatore, ancorchè non in effettivo regime di distacco per carenza del vincolo sinallagmatico puro richiesto dalla vigente normativa

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	38.758	18.000

La quota parte dell'importo dei compensi corrisposti ai sindaci riferito all'attività di revisione legale è pari ad Euro 7.710,00 oltre oneri di legge.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative e i Consorzi a mutualità prevalente.

Il nostro Consorzio cooperativo si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività prevalentemente, anche se non esclusivamente, in favore delle imprese associate, condividendo i valori morali e sociali per l'identità della cooperazione sociale.

Il Consorzio cooperativo è costituito ed operante nel rispetto delle norme contenute nella Legge n. 381 dell'8 novembre 1991 e dell'art. 2520, comma 2, C.C., nonché in base anche a quanto riportato nel documento n. 1 "Commissione Società Cooperative" - versione finale - ottobre 2005, pertanto non è tenuto ad esporre le informazioni richieste dall'art. 2513 del Codice Civile che definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate.

Si attesta infine che, nello statuto del consorzio cooperativo, agli artt. 4, 5 e 24, sono rispettate le clausole di cui all'art. 2514 C.C. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, trattandosi di cooperativa sociale, si attesta che il consorzio cooperativo è a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies delle disposizioni attuative e transitorie del C.C.

Pertanto, per il Consorzio cooperativo, rispettando i requisiti di cui all'art. 2514 c.c., non trova applicazione l'art. 2512 C.C. in quanto cooperativa sociale. Si riportano comunque di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente:.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.620.196	-	-	ININFLUENTE

B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	164.975	-	- ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	29.523.447	26.824.161	90,9 SI
B.9- Costi per il personale	-	-	-

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

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 relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non ci sono informazioni da indicare in relazione all'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 nonché all'art.4 DL 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca e sviluppo.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, il Consorzio attesta di aver ricevuto quanto segue:

1) CONTRIBUTI DIRETTI INCASSATI NEL 2022			
ENTE EROGANTE	PROGETTO /FINALITA'	IMPORTO	Riferimento normativo
ASP Città di Bologna - C.F. 03337111201	SPRAR Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati	9.875.707,00 €	D.M. 10/08/2016 - L. 328/2000 e ss. mm. - L.R. n. 2/2003 e ss.mm.
ASP Città di Bologna - C.F. 03337111201	SBS Servizio sociale a bassa soglia	193.123,61 €	D.M. 206/2014 - L.R. n. 2/2003 e ss. mm.
Regione Emilia-Romagna - C.F. 80062590379	Convenzione di sovvenzione FAMI progetto 2350 Casp-er 2	49.273,50 €	Regolamento (UE) N. 514/2014 - Regolamento (UE) n. 516/2014 - Regolamento delegato (UE) n. 1042 /2014 - Decisione C(2015) 5343 del 03 /08/2015 ss.mm.ii.
	PROGETTO "TERRITORI PER IL REINSERIMENTO -		D.L. 17 marzo 2020 n.18, convertito con Legge n. 27/2020; Determina dirigenziale n. 8152 del 14/05/2020 - Delibera Regionale 351/2020 - Legge

Regione Emilia-Romagna - C.F. 80062590379	EMERGENZA COVID-19"	31.175,50 €	9 maggio 1932, n. 547; D.P.C.M. 10 Aprile 2017 n. 102; Accordo tra la Cassa delle Ammende, le Regioni e le Province Autonome del 26 luglio 2018" - Mezzi statali"
K i s t a folkhögskola - Official Registration Number: 802445-6702 OID: E10103451	Progetto Erasmus plus "Colmare il Gap /Bridging the Gap" - Colmare il divario nelle competenze digitali per migranti e rifugiati	21.073,00 €	Accordo n° 2021-1-SE01-KA220-ADU-000026091 approvato tra il coordinatore e il Agenzia Nazionale (rilasciato il 03/12 /2021)
	TOTALE	10.170.352,61 €	

2) CORRISPETTIVI DIRETTI INCASSATI NEL 2022

ENTE EROGANTE	PROGETTO/ FINALITA'	IMPORTO	Riferimento normativo
ASP Città di Bologna - C.F. 03337111201	Gestione di servizi alla persona in condizioni di fragilità	9.263.526,05 €	Regolamento 2014/24/UE - Fondi Sociali Europei "Linee di indirizzo per il contrasto alla grave emarginazione adulta in Italia" Conferenza Unificata Stato Regioni del 11/2015 - L.R. 11/2015 - Delibera Giunta comunale Bologna P.G. 34433/2018
ASP Città di Bologna - C.F. 03337111201	Gestione Servizio sociale a bassa soglia (SBS) Servizi di assistenza educativa	645.025,26 €	D.M. 206/2014 - L.R. n. 2/2003 e ss.mm. - Direttiva del Ministero del 30 aprile 2020 Fondo LIRE U.N.R.R.A.
ASP Città di Bologna - C.F. 03337111201	"Lazzar US" Interventi di sviluppo di soluzioni innovative per la riqualificazione sociale e culturale del "polo multi-servizi Lazzaretto"	38.568,68 €	Legge 7 agosto 1990 n. 241, L. 328/2000 e ss.mm. - L.R. n.2/2003 e ss.mm., D. Lgs 117/2017
Comune Di Bologna - C.F. 01232710374	Gestione servizio di supporto alle attività educative di accompagnamento sociale	73.961,55 €	Contratto Comune Bologna Rep. 212680/2018
Comune Di Bologna - C.F. 01232710374	Gestione LOTTO 1: SERVIZI PER L'INCLUSIONE ABITATIVA e LOTTO 2: SERVIZI PER L'INCLUSIONE SOCIO-ECONOMICA E LAVORATIVA	515.108,19 €	Determinazione dirigenziale PG. n. 494049/2020 del 25/11/2020, Contratto Comune Bologna Rep.212885/2020, determinazione dirigenziale PG. n. 507966/2020, Contratto Comune Bologna rep. 212886/2020
			D.M. 07/11/2019 - D.M.

Nuovo Circondario Imolese - C.F. 90036770379	SPRAR Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati	197.811,71 €	10/08/2016
Prefettura di Bologna - C.F. 80070330370	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale	2.162.000,95 €	L. 563/1995 - D.M. 233/1996 - D.lgs. 142/2015. Circolare ministeriale prot.31174 del 18.03.2020 - D.L. 17 marzo 2020 n. 18
Prefettura di Firenze - C.F. 80020830487	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale	529.925,21 €	L. 563/1995 - D.M. 233/1996 - D.lgs. 142/2015. Circolari del Ministero dell'Interno - Dipartimento per le libertà Civili e l'Immigrazione n. 2614 del 03/20, n. 35748 del 6/3/2020, n.3634 del 12/3/2020, n. 5587 del 5/3/2020, n., 5897 del 10/03/2020 e del 19/03/2020; D.L. 17 marzo 2020 n. 18
InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia - C.F. 02985591201	Affidamento servizi di accoglienza temporanea e di transizione abitativa	309.975,52 €	Determinazione 132/2018 InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza
Comune Di Treviso - C.F. 80007310263	Servizio di gestione di servizi so-cio-assistenziali a favore di persone in situazione di grave marginalità e difficoltà socio-economica - comunità alloggio, asilo notturno, mensa per adulti, attività di inserimento lavorativo, attività socio-educativa	37.598,26 €	Determinazione del Dirigente del Settore Servizi Sociali e Demografici, Scuola e Cultura n. 2213 del 5.12.2018; Determinazione del Dirigente del Settore Servizi Sociali e Demografici, Scuola e Cultura n. 862 del 7.06.2019
AZIENDA U.S.L. DI BOLOGNA - C.F. e P. IVA: 02406911202	MANUTENZIONE DELLE AREE VERDI PRESIDI OSPEDALIERI E TERRITORIALI DELLA AZIENDA USL DI BOLOGNA	243.168,47 €	Legge 12 marzo 1999 n. 68 Legge 381/1991
Comune di Budrio - C.F. 00469720379	Gestione servizi cimiteriali e funerari	104.357,97 €	Legge 381/1991
Comune di Crevalcore - C.F. 00316400373	Gestione servizi cimiteriali e funerari	50.206,43 €	Legge 381/1991
Comune di Granarolo dell'Emilia - C.F. 80008270375	Gestione servizi cimiteriali e funerari	66.997,15 €	Legge 381/1991

Comune di Monte S.Pietro - C.F. 80013730371	Affidamento del servizio di pulizia degli edifici comunali e delle annesse strutture	50.968,10 €	Legge 381/1991 - LEGGE REGIONALE 4 febbraio 1994, n. 7
Comune di S.Giovanni in Persiceto - C.F. 00874410376	Servizio pulizia immobili di proprietà e in uso al Comune di San Giovanni in Persiceto	10.937,10 €	Legge 381/1991, Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito con la legge 24 aprile 2020, n. 27
Comune di S. Lazzaro di Savena - C.F. 00754860377	Servizio di pulizie ordinarie presso Mediateca, Medialab e Museo di San Lazzaro di Savena. Servizio di manutenzione del verde pubblico comunale. Servizio di trasporto interbibliotecario.	36.824,88 €	Legge 381/1991 Regolamento CE 2204 del 12 dicembre 2002, art. 2 del Regolamento CE n. 800/2008 della Commissione del 6 agosto 2008, art. 1 del Decreto 20 marzo 2013 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali
Comune di S. Pietro in Casale - C.F. 80062730371	Gestione dei servizi dei cimiteri comunali	103.298,09 €	Legge 381/1991
Herambiente Spa - C.F. 0217543039 Public Company	Servizio accettazione pesa rifiuti, registro di carico e scarico, presidio e controllo accessi e portineria presso gli impianti di proprietà o gestiti da Herambiente Spa	879.424,72 €	L. 12/3/1999, n. 68
Unione Reno Galliera - C.F. 02855851206	Servizio di pulizia ordinaria e a richiesta presso gli immobili comunali di Castello D'Argile, Castel Maggiore, Galliera, Pieve di Cento, e San Pietro in Casale	142.667,83 €	Legge 381/1991 - L.R. E.R. n. 12/2014
Comune di Bologna - C.F. 01232710374	Progetto "Second Life" Servizio di gestione dell'area denominata "Second Life - La seconda vita delle cose" in via Marco Emilio Lepido a Borgo Panigale	47.054,58 €	Legge 381/1991
Comune di Baricella - C.F. 01042180370	Servizio di manutenzione delle aree verdi pubbliche - Lotto 1	16.339,21 €	Legge 381/1991
Comune di Budrio - C.F. 00469720379	Servizio di manutenzione delle aree verdi pubbliche - lotto 2	70.486,06 €	Legge 381/1991
Comune di Granarolo dell'Emilia - C.F. 80008270375	Servizio di manutenzione delle aree verdi pubbliche - lotto 3	17.208,23 €	Legge 381/1991

Comune di Ozzano dell'Emilia - C.F. 00573110376	L'affidamento del servizio di manutenzione delle aree destinate a verde pubblico del comune e delle scuole di Ozzano dell'Emilia	79.676,35 €	Legge 381/1991
Comune di S. Lazzaro di Savena - C.F. 00754860377	L'affidamento del servizio di manutenzione del verde pubblico comunale con modalità a ridotto impatto ambientale	296.142,58 €	Legge 381/1991
	TOTALE	15.989.259,13 €	

3) INCARICHI RETRIBUITI PER SERVIZI SVOLTI IN SUBAPPALTO INCASSATI NEL 2022

ENTE EROGANTE	PROGETTO/ FINALITA'	IMPORTO
Consorzio Indaco - Ente Prefettura di Bologna	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale presso la struttura - Lotto 1 Gara Prefettura Bologna 03/2017 strutture Bologna	180.163,66 €
Bologna Verde E Sostenibile Societa' Consortile a R.L. - Ente Comune di Bologna	Servizio per la manutenzione e riqualificazione del patrimonio verde comunale	564.039,32 €
Consorzio ERVES Soc. Cons. a r.l. - Ente ASP Città di Bologna e Città Metropolitana di Bologna	SERVIZIO DI FACILITY MANAGMENT IMMOBILI: MANUTENZIONE AREE VERDI DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE - LOTTO 1 E LOTTO 2 - ASP E CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA	95.811,27 €
Consorzio ERVES Soc. Cons. a r.l. - Ente Comune di Sala Bolognese	SERVIZIO DI MANUTENZIONE E PULIZIA AREE VERDI SITUATE PRESSO GLI IMMOBILI O NELLE AREE DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI SALA BOLOGNESE (BO)	17.314,68 €
Consorzio ERVES Soc. Cons. a r.l. - Ente Comune di Sasso Marconi	SERVIZIO DI MANUTENZIONE E PULIZIA AREE VERDI SITUATE PRESSO GLI IMMOBILI O NELLE AREE DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI SASSO MARCONI (BO)	22.198,72 €
PHILIP MORRIS MANUFACTURING		

TECHNOLOGY BOLOGNA SPA - Ente Agenzia regionale per il lavoro dell'emilia romagna	SERVIZIO DI MANUTENZIONE VERDE PRESSO STABILIMENTO SITO IN VALSAMOGGIA (art. 22 L.R. 17/05)	246.366,96 €
Rekeep S.p.A. - Ente Intercent-ER	Servizio di pulizia e igiene ambientale c/o immobili dell'Asl di Bologna. di pulizia presso Biblioteca di Casalecchio Servizio	216.016,24 €
	TOTALE	1.341.910,85 €

4) CONTRIBUTI INDIRETTI INCASSATI NEL 2022

ENTE EROGANTE	PROGETTO/ FINALITA'	IMPORTO	
CEFAL Emilia Romagna Soc. Coop. riceve contributi dal Ministero	Convenzione di sovvenzione FAMI Progetto 2550 "Conoscenze" approvazione decreto prot.4125 del 03/04/19	11.533,02 €	<p>Si specifica che questa cooperativa non percepisce direttamente gli importi relativi al progetto denominato "Conoscenze", finanziato a valere sull'Obiettivo Specifico: 2.Integrazione / Migrazione legale - Obiettivo Nazionale: ON 2 - Integrazione - lett. h) Formazione civico linguistica - Servizi sperimentali di formazione linguistica 2018-2021, del Programma Nazionale del Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (FAMI) 2014-2020, approvazione decreto prot. 4125 del 03/04/19, di cui alla richiamata legge.</p> <p>Le attività svolte, che usufruiscono di tali erogazioni e sarebbero quindi soggette alla richiesta precisazione, sono infatti eseguite tramite assegnazioni di incarichi da parte di CEFAL Emilia Romagna Soc. Coop, con sede a Bologna (BO) in Via Lame 118, C.F. 04164640379, il quale, in qualità di soggetto capofila percettore di contributi, provvederà a compilare apposita sezione nella nota integrativa al bilancio al 31/12/2021 a cui si rimanda.</p>
			<p>Si specifica che questa cooperativa non percepisce direttamente gli importi relativi ai progetti denominati "PA. 2018-10507/RER" e "PA. 2018-10509/RER", finanziati dalla Regione Emilia Romagna - LEGGE REGIONALE 30 luglio 2015, n. 14.</p>

<p>Futura Società Consortile a R.L. - riceve contributi dalla Regione Emilia Romagna - C.F. 01748791207</p>	<p>Progetto Rif. PA. 2018-10507/RER e Rif. PA. 2018-10509/RER Interventi formativi e di politica attiva del lavoro per le persone in condizioni di fragilità e vulnerabilità</p>	<p>50.907,91 €</p>	<p>Le attività svolte, che usufruiscono di tali erogazioni e sarebbero quindi soggette alla richiesta precisazione, sono infatti eseguite tramite assegnazioni di incarichi da parte di Futura Società Consortile a R.L., con sede a S. Giovanni in Persiceto (BO) in Via Bologna n.96/E, C.F. 01748791207, il quale, in qualità di soggetto capofila percettore di contributi, provvederà a compilare apposita sezione nella nota integrativa al bilancio al 31/12/2021 a cui si rimanda.</p>
<p>CEFA Comitato Europeo per la Formazione e l'Agricoltura Onlus - C.F. 01029970371</p>	<p>Convenzione di sovvenzione FAMI PROGETTO 2685 UNO: una nuova opportunità - Rimpatri</p>	<p>91.204,60 €</p>	<p>Si specifica che questa cooperativa non percepisce direttamente gli importi relativi al progetto denominato "UNO RIMPATRI PROG-2685 Rimpatri volontari assistiti", finanziato dal Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (FAMI) 2014-2020. Le attività svolte, che usufruiscono di tali erogazioni e sarebbero quindi soggette alla richiesta precisazione, sono infatti eseguite tramite assegnazione di incarichi da parte di CEFA Comitato Europeo per la Formazione e l'Agricoltura Onlus - C.F. 01029970371 con sede legale in Via delle Lame, 118, 40122 Bologna; il quale, in qualità di soggetto capofila percettore di contributi, provvederà a compilare apposita sezione nella nota integrativa al bilancio al 31/12/2022 a cui si rimanda.</p>
<p>TOTALE</p>		<p>153.645,53 €</p>	

<p>AIUTI DI STATO</p>		
<p>ENTE EROGANTE</p>	<p>PROGETTO/ FINALITA'</p>	<p>IMPORTO</p>
	<p>Legge 178/2020</p>	

Credito investimenti beni strumentali materiali e immateriali 2022		193,00 €
Credito di imposta Energia e gas II III IV trimestre 2022	Legge 115/2022 e D.L.n. 114 e n. 176 del 2022 art. 1 DL 73/2021 D.L. 4/2022	21.919,41 €
Banca del Mezzogiorno Mediocredito Centrale S.p. A.	Fondo di garanzia Lg.662/96	31.864,36 €

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a complessivi €. 6.965,22:

euro 2.089,56 alla riserva legale;

euro 4.666,71 alla riserva straordinaria ex art. 12 Legge 904/77;

euro 208,95 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

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 31/12/2022 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

Bologna, 29 Maggio 2023

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Firmato Sig. Stefano Marchioni

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto (amministratore/liquidatore), ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell'articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.