

CONSORZIO CURE DOMICILIARI MAR CHE SUD S.C.S.I.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via Colorno, 63 PARMA PR
Codice Fiscale	02983700341
Numero Rea	PR 282295
P.I.	02983700341
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	C136694

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	5.119	5.168
Totale immobilizzazioni (B)	5.119	5.168
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.314.448	1.001.347
Totale crediti	3.314.448	1.001.347
IV - Disponibilità liquide	129.392	51.632
Totale attivo circolante (C)	3.443.840	1.052.979
D) Ratei e risconti	7.930	2.527
Totale attivo	3.456.889	1.060.674
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	1	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	50.001	50.001
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.987	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.401.228	1.007.126
Totale debiti	3.401.228	1.007.126
E) Ratei e risconti	3.673	3.547
Totale passivo	3.456.889	1.060.674

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.087.607	835.481
5) altri ricavi e proventi		
altri	745	2
Totale altri ricavi e proventi	745	2
Totale valore della produzione	3.088.352	835.483
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.183	65.197
7) per servizi	299.680	88.267
8) per godimento di beni di terzi	132.380	15.054
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.880.839	497.287
b) oneri sociali	536.756	128.226
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	135.661	33.619
c) trattamento di fine rapporto	127.422	30.515
e) altri costi	8.239	3.104
Totale costi per il personale	2.553.256	659.132
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.271	574
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.271	574
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.271	574
14) oneri diversi di gestione	15.804	4.421
Totale costi della produzione	3.079.574	832.645
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.778	2.838
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	46	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	46	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(46)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.732	2.838
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.732	2.838
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.732	2.838
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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 viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

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

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

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

Il Consorzio Cure Domiciliari Marche Sud Società Cooperativa sociale impresa sociale è stato costituito con Atto del Notaio Massimiliano Cantarelli, Repertorio n. 28129 del 27/07/2021. Il Capitale sociale, fissato in Euro 50.000, è stato sottoscritto ed interamente versato da parte delle società costituenti: Società Formula Servizi alle persone per nominali 20.000 (quota 40%) numero voti spettanti in assemblea 2, Società Proges cooperativa sociale per nominali 15.000 (quota 30%) numero voti spettanti in assemblea 2, Società San Giovanni di Dio società cooperativa per nominali 15.000 (quota 30%) numero voti spettanti in assemblea 2.

Il Consorzio persegue le proprie finalità mediante lo svolgimento delle attività di cui all'articolo 1, comma 1, lettera A), della legge 8 Novembre 1991, n. 381 e s.m. ed i. e del D. l. vo n. 112/2017, e successive modificazioni ed integrazioni, con particolare riferimento alla gestione unitaria del servizio delle cure domiciliari dell'area vasta n. 5 (distretti sanitari di Ascoli Piceno e di San Benedetto del Tronto) - assistenza infermieristica, assistenza riabilitativa, socio sanitaria con formazione complementare in assistenza sanitaria (o.s.s.s.) e attività di supporto al servizio, aggiudicato a Consorzio Zenit Sociale a seguito della procedura aperta indetta dall'azienda sanitaria unica regionale delle Marche (Asur Marche) con determina a contrarre n. 22 del 21/01/2019 e di cui al contratto sottoscritto in data 22 Luglio 2021 tra la stessa Asur e Consorzio Zenit Sociale, servizio assegnato per l'esecuzione da Consorzio Zenit Sociale ai soci di Consorzio Cure Domiciliari Marche Sud soc. coop. Sociale.

Alla società, dunque, è demandato il compito di provvedere, sempre per conto e nell'interesse dei soci consorziati, all'esecuzione unitaria del servizio aggiudicato, in conformità all'art. 93 DPR N. 207/2010, ponendo in essere, a tal fine, tutti i necessari od anche solo opportuni rapporti con i fornitori di beni e prestatori di servizi, nonché con istituti di credito e con i committenti.

La prestazione dei servizi di cui sopra potrà essere svolta direttamente dalla società, ovvero, affidando, nel rispetto della vigente normativa in materia di servizi/appalti pubblici, l'esecuzione di tutto in parte del servizio, oltre che alle imprese consorziate, anche a terzi.

La società potrà agire svolgendo la propria attività in via prevalente nei confronti dei consorziati per consentire l'esecuzione in forma unitaria dei servizi di assistenza domiciliare a loro assegnati dal Consorzio Zenit Sociale relativamente al contratto acquisito da Asur Marche per il periodo 17/09/2021 al 16/09/2026. In ragione di questo scopo sociale, il Consorzio non realizzerà quindi né utili, né perdite.

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

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.

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

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs.139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Presupposto della continuità aziendale

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

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

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.

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

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dall'art. 2435-bis del c.c..

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Pertanto per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Per quanto concerne la scadenza dei crediti dell'Attivo Circolante, si precisa che gli stessi sono tutti collocabili nella categoria "entro l'esercizio successivo". Si attesta che, al 31/12/2022, non vi sono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi una scadenza superiore ai cinque anni.

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.

Patrimonio netto

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza temporale dell'esercizio.

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 abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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

Macchine elettroniche ufficio/ Elaboratori 20,00 %

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.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.742	5.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	574	574
Valore di bilancio	5.168	5.168
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.415	2.415
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.193	1.193
Ammortamento dell'esercizio	1.271	1.271
Totale variazioni	(49)	(49)
Valore di fine esercizio		
Costo	6.964	6.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.845	1.845
Valore di bilancio	5.119	5.119

La voce "**immobilizzazioni materiali**" accoglie i costi relativi alle macchine d'ufficio elettroniche necessarie allo svolgimento delle attività di Consorzio Cure Domiciliari Marche Sud.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

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

La seguente tabella evidenzia i principali movimenti dell'esercizio:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>II - CREDITI</i>						
	Fatture da emettere a clienti terzi		3.087.607	835.480	2.252.127	270
	Clienti terzi Italia		210.000	150.903	59.097	39
	Anticipi a fornit.per acq servizi		148	-	148	-
	Depositi cauzionali vari (no partita)		7.750	7.750	-	-
	Fornitori terzi Italia		-	7.213	(7.213)	(100)
	Erario c/liquidazione Iva		6.670	-	6.670	100
	Erario c/imposte sostitutive su TFR		170	-	170	100
	Erario c/acconti IRES		1.605	-	1.605	100
	Erario c/acconti IRAP		499	-	499	100
	Arrotondamento		(1)	1	(2)	
	Totale		3.314.448	1.001.347	2.313.101	
<i>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>						
	Banca c/c		129.287	-	129.287	-
	Cassa contanti		105	-	105	-
	Totale		129.392	-	129.392	

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
	Totale	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	1					1	-	
	Totale	1	-	-	-	-	1	-	-

Il capitale sociale pari ad euro 50.000, interamente sottoscritto e versato, al 31/12/2022 è suddiviso come segue:

§ Società Formula Servizi alle persone per nominali 20.000, quota 40%, numero voti spettanti in assemblea 2

§ Società Proges cooperativa sociale per nominali 15.000, quota 30%, numero voti spettanti in assemblea 2

§ Società San Giovanni di Dio società cooperativa per nominali 15.000, quota 30%, numero voti spettanti in assemblea 2

Debiti

La seguente tabella evidenzia i principali movimenti dell'esercizio:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	<i>DEBITI</i>					
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	119.501	53.250	66.251	-
		Fornitori terzi Italia	28.419	27.412	1.007	-
		Erario c/liquidazione Iva	-	12.818	(12.818)	-
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	30.554	10.670	19.884	-
		Erario c/IRES	4.190	2.340	1.850	-
		Erario c/IRAP	4.542	498	4.044	-
		INPS dipendenti	101.687	54.715	46.972	-
		INAIL dipendenti/collaboratori	6.181	1.266	4.915	-
		INPS c/retribuzioni differite	49.272	6.784	42.488	-
		INAIL c/retribuzioni differite	801	313	488	-

Fondo tesoreria INPS	1.747	1.987	(240)	-
Anticipi da clienti terzi e fondi spese	2.840.000	677.500	2.162.500	-
Debiti vari terzi (generico)	241	171	70	-
Sindacati c/ritenute	725	834	(109)	-
Debiti v/Mediolanum	253	470	(217)	-
Debiti v/Alleanza	4.368	7.407	(3.039)	-
Debiti v/fondi per assistenza sanitaria	180	-	180	-
Debiti v/Previgen	207	390	(183)	-
Debiti v/Zurich	263	498	(235)	-
Debiti v/Allianz	2.201	495	1.706	-
Debiti v/Azimut Previdenza	264	-	264	-
Personale c/retribuzioni	144.200	121.164	23.036	-
Personale c/nota spese (in busta paga)	922	-	922	-
Personale c/arrotondamenti	(41)	(36)	(5)	-
Dipendenti c/retribuzioni differite	60.550	26.179	34.371	-
Arrotondamento	1	1	-	-
Totale	3.401.228	1.007.126	2.394.102	-

Per quanto concerne la scadenza dei Debiti, si precisa che gli stessi sono tutti collocabili nella categoria "entro l'esercizio successivo". Si attesta che, al 31/12/2022, non vi sono debiti aventi una scadenza superiore ai cinque anni.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'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.

Il Consorzio, come per l'anno 2021, ha provveduto al ribaltamento, nel caso specifico dei costi, pro quota alle società consorziate.

Il Consorzio genera quindi ricavi per un ammontare pari ai costi, agendo solo nell'interesse delle società consorziate.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Riaddebiti a consorziate	3.087.607	835.481	2.252.126	270
	Totale		3.087.607	835.481	2.252.126	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Arrotondamenti attivi diversi	5	2	3	150
		Sopravvenienze attive non imponibili	740	-	740	-
	Totale		745	2	743	

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.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acq.materiali di consumo (att.servizi)	1.337	3.433	(2.096)	(61)
		Materiale sanitario e farmaci	-	16.394	(16.394)	(100)

	Acquisto beni strumentali < 516,46 €	1.063	-	1.063	-
	Acq.beni strum<516,46 telef.fissa /mobile	1.721	9.773	(8.052)	(82)
	Attrezzatura minuta	213	-	213	-
	Cancelleria varia (per produz.servizi)	2.750	2.147	603	28
	Carta fotocop./mat.consumo macch. ufficio	-	291	(291)	(100)
	Indumenti di lavoro	12.219	13.830	(1.611)	(12)
	Acquisto DPI dispositivi protezione ind.	3.497	10.746	(7.249)	(67)
	Carburanti lubr.veicoli az.li ded. no p	54.383	8.583	45.800	534
	Totale	77.183	65.197	11.986	
7)	<i>Costi per servizi</i>				
	Prestazioni di servizi resi da terzi	25.507	7.692	17.815	232
	Diritti di segreteria e pratiche CCIAA	469	75	394	525
	Compensi agenzie lavoro interinale	1.678	3.950	(2.272)	(58)
	Rimborsi spese e chilometrici fornitore	950	-	950	-
	Costi sostenuti mandato senza rappres.	141	-	141	-
	Trasporti su acquisti	48	606	(558)	(92)
	Spese telefoniche ordinarie	624	120	504	420
	Spese telefoniche radiomobili	3.963	-	3.963	-
	Spese manutenz.veicoli az.li ded. no p.	1.488	3.462	(1.974)	(57)
	Consulenze Notarili	864	3.775	(2.911)	(77)
	Consulenze afferenti diverse	1.643	-	1.643	-
	Contrib.Cassa Previd.lav.auton. afferente	66	-	66	-
	Contributi previd. co.co.co. afferenti	1.200	-	1.200	-
	Spese di viaggio	581	1.355	(774)	(57)
	Parcheggi, tessere e biglietti autostrad	557	1	556	55.600
	Spese postali	25	-	25	-
	Servizi contabili di terzi	33.700	8.355	25.345	303
	Consulenze revisione bil.controllo cont.	6.700	-	6.700	-
	Altre spese amministrative	2.241	724	1.517	210
	Elaborazione paghe	48.877	12.872	36.005	280
	Servizio fotocopie, stampe, rilegature	743	511	232	45
	Assicurazioni obbligatorie	12.610	2.871	9.739	339
	Assicurazioni RCT/RCO	1.745	443	1.302	294
	Vidimazioni e certificati	54	432	(378)	(87)
	Consulenze sicurezza e prevenz L.81	6.500	-	6.500	-
	Responsabilità soc d'impresa e privacy	12.750	-	12.750	-
	Servizi commerciali e di segreteria	33.700	8.355	25.345	303
	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	53.784	14.013	39.771	284

	Rimborsi chilom. dipendenti int. comune	37.221	10.542	26.679	253
	Rimborsi spese personale a pie' di lista	245	22	223	1.014
	Rimborsi personale pie' di lista inded.	3.704	3.563	141	4
	Ricerca, formazione e addestramento	2.236	-	2.236	-
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	1.345	4.204	(2.859)	(68)
	Commissioni e spese bancarie	1.720	325	1.395	429
	Arrotondamento	1	(1)	2	
	Totale	299.680	88.267	211.413	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Canoni locazione immobili deducibili	23.065	750	22.315	2.975
	Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	106.803	13.316	93.487	702
	Canoni diversi	2.512	988	1.524	154
	Totale	132.380	15.054	117.326	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
	Compensi per lavoro interin.non ded. Irap	15.496	35.369	(19.873)	(56)
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	1.865.344	461.918	1.403.426	304
	Arrotondamento	(1)	(1)	-	
	Totale	1.880.839	497.286	1.383.553	
b)	<i>Oneri sociali</i>				
	Contributi INPS dipendenti ordinari	516.264	123.056	393.208	320
	Premi INAIL dipendenti	20.493	5.170	15.323	296
	Arrotondamento	(1)	(1)	-	
	Totale	536.756	128.225	408.531	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	4.651	-	4.651	-
	Quote TFR dipend.ordin.(tesoreria INPS)	88.333	21.256	67.077	316
	Quote TFR dipend.ordin.(previd. complem.)	34.439	9.260	25.179	272
	Arrotondamento	(1)	(1)	-	
	Totale	127.422	30.515	96.907	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>				
	Oneri integrazione sanitaria dipendenti	4.607	-	4.607	-
	Altri costi per il personale dipendente	3.632	1.152	2.480	215
	Erogazioni liberali a favore di dip.	-	1.952	(1.952)	(100)
	Totale	8.239	3.104	5.135	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	1.271	574	697	121
	Totale	1.271	574	697	

14)	Oneri diversi di gestione				
	Differenza di arrotondamento all' EURO	2	1	1	100
	Altre spese veicoli da rimb. spese	337	129	208	161
	Altre spese veicoli az.li ded. no part.	525	525	-	-
	Tassa possesso veicoli az.li ded. no p.	2.491	-	2.491	-
	Valori bollati	70	369	(299)	(81)
	Valori bollati ES15	-	4	(4)	(100)
	Diritti camerali	173	-	173	-
	Imposta di registro e concess. govern.	16	34	(18)	(53)
	Tasse concess.govern.telefonia mobile	1.846	-	1.846	-
	Imposta di bollo	102	69	33	48
	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	3.922	-	3.922	-
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	4.602	785	3.817	486
	Penalita' e multe	394	750	(356)	(47)
	Maggiorazione 0,40% pagamento imposte	11	-	11	-
	Sanzioni su ravvedimenti	25	-	25	-
	Contributi associativi	300	1.755	(1.455)	(83)
	Cancelleria varia	586	-	586	-
	Arrotondamenti passivi diversi	2	1	1	100
	Erogaz.liberali non deducib. art.100 c.2	400	-	400	-
	Arrotondamento	-	(1)	1	
	Totale	15.804	4.421	11.383	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>				
	Commissioni disponibilità fondi	38	-	38	-
	Interessi passivi di mora	8	-	8	-
	Totale	46	-	46	

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

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

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

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

Imposte differite e anticipate

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>						
		IRES corrente	4.190	2.340	1.850	79
		IRAP corrente	4.542	498	4.044	812
		Totale	8.732	2.838	5.894	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei dipendenti, ripartito per categoria e il numero medio del totale dei dipendenti.

QUALIFICA	TOT DIPENDENTI AL 31/12/22
Infermieri	58
Fisioterapisti	20
Totale	78

	Numero medio
Impiegati	70
Totale Dipendenti	70

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

La società ha affidato l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del D.LGS. 39/2010 per gli esercizi chiusi al 31/12/2021-2022-2023 alla società di revisione Essezeta Controlgest Srl, i compensi spettanti ammontano ad Euro 3.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni nei confronti dei consorziati a condizioni economiche tali da consentire la chiusura del bilancio a pareggio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Il Consorzio Cure domiciliari Marche Sud è un Consorzio in forma di società cooperativa sociale.

Così come specificato nell'art. 3 dello Statuto Sociale: Il Consorzio è retto e disciplinato dai principi della mutualità senza fini di speculazione privata. In conformità agli articoli 1, comma 1, legge 381/91 e 1, comma 1, d.lgs. 112/2017, e successive modificazioni ed integrazioni, CONSORZIO CURE DOMICILIARI MARCHE SUD - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE IMPRESA SOCIALE si propone di perseguire, senza scopo di lucro, finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, ovvero l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento delle attività di cui all'articolo 4 dello statuto.

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

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

La condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c. comma 1, lettera c) nell'anno 2022 è comunque raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il 92,85% dell'attività complessiva così come dimostrato dai seguenti dati contabili:

	Totale	Prestazione dei soci	Prestazioni dei terzi
B.7 Costi per servizi afferenti l'oggetto sociale - Anno 2022	299.680	58.221	241.459
	Totale	Prestazioni verso i soci	Prestazioni verso terzi
A.1-5 Valore della produzione afferente l'oggetto Sociale - Anno 2022	3.088.352	3.087.607	745

$(58.221+3.087.607)/(299.680+3.088.352)*100= 92,85\%$

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Il Consiglio di Amministrazione, in conformità delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari e nel rispetto del carattere aperto della Cooperativa consente a tutti i soggetti, in possesso dei requisiti, di essere ammessi a soci; riferiamo pertanto che nell'anno 2022 la cooperativa non ha ricevuto richieste di ammissione a soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

La Cooperativa ha come scopo sociale il perseguimento del benessere dei propri consorziati e di rinunciare a conseguire utili per sé nell'interesse delle società consorziate.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nel presente esercizio non è stato applicato l'istituto del ristorno perché il consorzio opera con un risultato a pareggio.

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, la Società attesta che nell'esercizio 2022 non ha percepito contributi.

Signori Soci, si ricorda che il conto economico chiude in pareggio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, nel corso del 2022, si è consolidato il lavoro di assistenza domiciliare integrata, superando anche il budget di gara, ma sempre nel rispetto del quinto d'obbligo contrattuale. Grazie all'attività svolta in maniera professionale contornata anche da menzioni di merito, è stata affidata alla compagine un'estensione contrattuale per circa 110.000 € (mantenendo inalterata la durata del contratto iniziale) inerente l'attività denominata "Servizio di assistenza infermieristica di prossimità"; questa consiste nella presenza settimanale di un infermiere presso gli ambulatori medici di medicina generale ubicati nei 17 comuni ricompresi nell'area interna di Ascoli Piceno.

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Parma, 30/03/2023

Il Presidente

Biserni Barbara