

# CONSORZIO ARCOBALENO SOC. COOP. SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| <b>Sede in</b>   | VICOLO PERAZZOLO 3/3 35012<br>CAMPOSAMPIERO (PD) |
| <b>Codice Fiscale</b>                                  | 01908510280                                      |
| <b>Numero Rea</b>                                      | PD 189332  |
| <b>P.I.</b>  | 01908510280                                      |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>                           | 58.327 i.v.                                      |
| <b>Forma giuridica</b>                                 | SOCIETÀ COOPERATIVE E LORO CONSORZI              |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>          | 702209   |
| <b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b> | A129058  |

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |            |            |
| <b>Attivo</b>   |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                | 0          | 1.000      |
| B) Immobilizzazioni   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                  | 65.510     | 23.862     |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 642.309    | 701.488    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                | 9.789      | 15.525     |
| Totale immobilizzazioni (B)                                       | 717.608    | 740.875    |
| C) Attivo circolante  |            |            |
| I - Rimanenze   | 0          | 0          |
| II - Crediti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.694.811  | 2.838.125  |
| Totale crediti  | 2.694.811  | 2.838.125  |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide  | 248.381    | 277.733    |
| Totale attivo circolante (C)                                      | 2.943.192  | 3.115.858  |
| D) Ratei e risconti   | 2.973      | 15.646     |
| Totale attivo   | 3.663.773  | 3.873.379  |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| A) Patrimonio netto   |            |            |
| I - Capitale  | 58.327     | 59.327     |
| IV - Riserva legale   | 191.127    | 183.870    |
| V - Riserve statutarie  | 424.717    | 408.511    |
| VI - Altre riserve  | (2)        | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 24.541     | 24.189     |
| Totale patrimonio netto   | 698.710    | 675.897    |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       | 0          | 0          |
| D) Debiti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.849.674  | 3.048.096  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 115.389    | 149.386    |
| Totale debiti   | 2.965.063  | 3.197.482  |
| Totale passivo  | 3.663.773  | 3.873.379  |

## Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione  |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 5.449.681 | 5.860.900 |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| contributi in conto esercizio   | -         | 122.741   |
| altri   | 60.061    | 1.715     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 60.061    | 124.456   |
| Totale valore della produzione  | 5.509.742 | 5.985.356 |
| B) Costi della produzione   |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 77.141    | 88.089    |
| 7) per servizi  | 5.217.174 | 5.737.674 |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 65.929    | 31.864    |
| 9) per il personale   |           |           |
| Totale costi per il personale   | 0         | 0         |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 50.047    | 50.500    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 50.047    | 50.500    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 50.047    | 50.500    |
| 12) accantonamenti per rischi   | 28.669    | -         |
| 14) oneri diversi di gestione   | 30.416    | 17.058    |
| Totale costi della produzione   | 5.469.376 | 5.925.185 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 40.366    | 60.171    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |           |
| 15) proventi da partecipazioni  |           |           |
| Totale proventi da partecipazioni   | 0         | 0         |
| 16) altri proventi finanziari   |           |           |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |           |           |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   | 0         | 0         |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| altri   | 548       | 243       |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 548       | 243       |
| Totale altri proventi finanziari  | 548       | 243       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 7.580     | 33.788    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 7.580     | 33.788    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (7.032)   | (33.545)  |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie   |           |           |
| 18) rivalutazioni   |           |           |
| Totale rivalutazioni  | 0         | 0         |
| 19) svalutazioni  |           |           |
| a) di partecipazioni  | 5.735     | -         |
| Totale svalutazioni   | 5.735     | 0         |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)                                   | (5.735)   | 0         |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 27.599    | 26.626    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |           |           |
| imposte correnti  | 3.058     | 2.437     |

---

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 3.058  | 2.437  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 24.541 | 24.189 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Attività svolte

Il Consorzio Arcobaleno è un Consorzio di cooperative sociali che gestisce servizi rivolti alle persone nei confronti dei bambini, dei minori e degli adulti anche in situazioni di disagio psichico e mentale, servizi di assistenza scolastica ai disabili e servizi di assistenza domiciliare finalizzati al miglioramento e mantenimento della qualità di vita e favorendo lo sviluppo di comunità inclusive.

Il Consorzio La cooperativa Pastelli svolge servizi di assistenza scolastica e assistenza domiciliare ed opera nell'area della disabilità e della salute mentale. (Tana Serena gestisce servizi rivolti all'infanzia,

La Casa di Seta gestisce una comunità residenziale per minori e Simili opera nel settore dell'avvio al lavoro.

E' in corso una procedura di fusione per incorporazione delle cooperative Pastelli, Tana Serena, La Casa di Seta e Simili in Arcobaleno avviata con l'assemblea del 11 aprile 2023 delle singole cooperative che si chiuderà nel prossimo mese di luglio 2024.

### **Sicurezza D.Lgs 81/08: Documento Programmatico sulla Sicurezza – Organigramma della Sicurezza**

Il Consorzio non ha dipendenti diretti e pertanto ai sensi di cui agli articoli del D.Lgs 81/08, non sono stati predisposti i documenti relativi al personale ma quelli relativi alle strutture.

Il Consorzio ha continuato il coordinamento per la redazione dei documenti specifici.

Tutti gli adempimenti relativi al personale sono a carico delle cooperative.

Nel corso del 2023 non vi sono state denunce di reati contro l'ambiente da parte dell'ARPAV.

### **Privacy - Regolamento UE 2016/679**

Gli amministratori danno atto che il Consorzio si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal nuovo regolamento privacy (Regolamento UE 2016/679).

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio 2023 il Consorzio Arcobaleno ha perso i due appalti quello della Scolastica e quello della Domiciliare, i due appalti che coinvolgevano la maggior parte dei soci.

E' partito da quel momento una azione riorganizzativa tesa al coinvolgimento dei soci rimasti nelle attività.

### **Criteri di formazione**

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2023 come previsto dal primo comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ove applicabili sono stati altresì osservati i principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall' art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

## **Principi di redazione**

### **Criteri di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. 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.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Nella valutazione della continuità aziendale, di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, gli amministratori hanno esaminato la capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Gli amministratori non hanno ravvisato significative incertezze in merito alla capacità della società di continuare a operare nella prospettiva della continuità aziendale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono valutate in base ai criteri indicati nell'art. 2426 del Codice Civile.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente i movimenti delle immobilizzazioni in base all'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 324.047                      | 1.642.548                  | 15.525                       | 1.982.120               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 300.185                      | 941.060                    |                              | 1.241.245               |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 23.862                       | 701.488                    | 15.525                       | 740.875                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 43.573                       | 2.100                      | -                            | 45.673                  |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 1.925                        | 78.426                     | -                            | 80.351                  |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | -                            | 50.047                     |                              | 50.047                  |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                            | -                            | -                          | 5.735                        | 5.735                   |
| <b>Altre variazioni</b>  | -                            | 67.194                     | -                            | 67.194                  |
| <b>Totale variazioni</b>   | 41.648                       | (59.179)                   | (5.735)                      | (23.266)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 365.695                      | 1.628.244                  | 9.789                        | 2.003.728               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 300.185                      | 985.935                    |                              | 1.286.120               |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 65.510                       | 642.309                    | 9.789                        | 717.608                 |

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, come definite dall'articolo 2424-bis del Codice Civile, sono rappresentate dalle partecipazioni destinate ad investimento durevole e dalle partecipazioni in altre imprese in misura non inferiore ad un quinto del capitale della partecipata, ovvero ad un decimo se quest'ultima ha azioni quotate in mercati regolamentati.

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

Di seguito sono esposti i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

|   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>             |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                                  | 14.050                          | 14.050                |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 14.050                          | 14.050                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>              |                                 |                       |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b> | 5.735                           | 5.735                 |
| <b>Totale variazioni</b>                      | (5.735)                         | (5.735)               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>               |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                                  | 8.314                           | 8.314                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 8.314                           | 8.314                 |

Le seguenti partecipazioni iscritte al costo di acquisto sono state svalutate per Euro 5.735

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Partecipazione Texto       | 258          |
| Partecipazione Solidaria   | 2.572        |
| Partecipazione             | 1.549        |
| Partecipazione solidarfidi | 1.356        |
| <b>Totale</b>              | <b>5.735</b> |

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposte in base all'art. 2427, comma 1, numeri 2 e 6 del Codice Civile.

Sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie crediti per depositi cauzionali versati dalla società a garanzia di contratti di somministrazione stipulati per l'ordinaria attività d'impresa (contratti telefonici, per l'utilizzo di infrastrutture e internet, utenze per luce e gas e ecc.).

|  | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 1.475                      | 1.475                    | 1.475                            |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 1.475                      | 1.475                    | 1.475                            |

## Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a € 2.964.983 al 31/12/2023 si compone dei seguenti elementi:

| Attivo circolante     | 2023             | 2022             | variazioni      |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Crediti               | 2.855.306        | 2.838.125        | 17.181          |
| Disponibilità liquide | 109.677          | 277.733          | -168.056        |
| <b>Totale</b>         | <b>2.964.983</b> | <b>3.115.858</b> | <b>-150.875</b> |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presunto realizzo.  
Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.  
Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a € 2.070.777 nominali, importo che al 31/12/2023 corrisponde al valore di presunto realizzo.

| Descrizione                                   | importi (€)      |
|---|------------------|
|   | entro 12 mesi    |
| Crediti verso clienti per fatture emesse      | 435.972          |
| Crediti verso clienti per fatture da emettere | 1.544.045        |
| Fondo Sval. Crediti                           | -28.669          |
| Contributi da ricevere                        | 134.687          |
| Clienti/ n.a. da emettere                     | -15.259          |
| <b>Totale</b>                                 | <b>2.070.777</b> |

### Crediti tributari

| Descrizione   | importi (€)    |
|---------------|----------------|
| entro 12 mesi |                |
| Acconti Ires  | 8.393          |
| Erario c/Iva  | 223.686        |
| <b>Totale</b> | <b>232.079</b> |

### Crediti verso altri

I crediti verso altri, al 31/12/2023 sono così costituiti:

| Descrizione                                       | importi (€)    |
|---|----------------|
| Crediti specifici v/cooperative Gruppo Arcobaleno | 189.934        |
| Crediti diversi                                   | 89.847         |
| Crediti v/fornitori n.a. da ricevere              | 161            |
| Fornitori c/anticipi                              | 112.013        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>391.955</b> |

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante, sono rappresentate di seguito:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 2.105.291                  | (34.514)                  | 2.070.777                | 2.070.777                        |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 285.922                    | (53.843)                  | 232.079                  | 232.079                          |

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 446.912                    | (54.957)                  | 391.955                  | 391.955                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>2.838.125</b>           | <b>(143.314)</b>          | <b>2.694.811</b>         | <b>2.694.811</b>                 |

## Ratei e risconti attivi

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 15.646                     | (12.673)                  | 2.973                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>15.646</b>              | <b>(12.673)</b>           | <b>2.973</b>             |

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile, si precisa che il consorzio non ha imputato nell'esercizio oneri finanziari nell'esercizio nei conti iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo per la capitalizzazione di interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di rifornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio ammonta a € 698.710

Il patrimonio netto è composto da:

| Patrimonio netto                            | 2022           | 2022           | var.          |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Capitale sociale                            | 58.327         | 59.327         | -1.000        |
| Riserva legale                              | 191.127        | 183.870        | 7.257         |
| Riserve statutarie                          | 424.717        | 408.511        | 16.206        |
| <i>Altre riserve distintamente indicate</i> |                |                |               |
| Riserva avanzo di Fusione                   |                |                |               |
| Varie altre riserve                         |                |                | 0             |
| Riserva per arrotondamento                  | -2             | 0              | -2            |
| Utili (perdite) portate a nuovo             | 0              | 0              | 0             |
| Utile dell'esercizio in corso               | 24.541         | 24.189         | 352           |
| <b>Totale</b>                               | <b>698.710</b> | <b>675.897</b> | <b>22.813</b> |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito sono riportate le movimentazioni delle poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'art. 2427, punto 4 e 7-bis del Codice Civile.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 59.327                     | -  | -                | 1.000      |                       | 58.327                   |
| <b>Riserva legale</b>                 | 183.870                    | -  | 7.257            | -          |                       | 191.127                  |
| <b>Riserve statutarie</b>             | 408.511                    | -  | 16.206           | -          |                       | 424.717                  |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |  |                  |            |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>            | -                          | -  | (2)              | -          |                       | (2)                      |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 0                          | -  | (2)              | -          |                       | (2)                      |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 24.189                     | 24.189   | -                | -          | 24.541                | 24.541                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 675.897                    | 24.189   | 23.461           | 1.000      | 24.541                | 698.710                  |

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si precisa che il consorzio non ha strumenti finanziari derivati iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie a copertura delle variazioni dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'altra operazione programmata.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono dettagliati, in base all'articolo 2427, punto 4 del Codice Civile, nella tabella sottostante.

|                                  | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | -           | 0                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    | 28.669      | 28.669                          |
| <b>Totale variazioni</b>         | 28.669      | 28.669                          |
| Valore di fine esercizio         | -           | 0                               |

## Debiti

I debiti riportati di seguito sono valutati al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Le variazioni e scadenza dei debiti, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile, sono riportate nella tabella di seguito.

|                               | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>    | 469.045                    | (304.595)                 | 164.450                  | 49.061                           | 115.389                          |
| <b>Acconti</b>                | 10.236                     | (10.236)                  | -                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti verso fornitori</b> | 2.611.138                  | (27.311)                  | 2.583.827                | 2.583.827                        | -                                |
| <b>Debiti tributari</b>       | 2.599                      | (607)                     | 1.992                    | 1.992                            | -                                |
| <b>Altri debiti</b>           | 104.464                    | 110.330                   | 214.794                  | 214.794                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>          | 3.197.482                  | (232.419)                 | 2.965.063                | 2.849.674                        | 115.389                          |

Si espone il dettaglio di alcune categorie di debiti formate da voci non omogenee:

### Debiti verso Banche

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2023, pari a Euro 164.450, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

| <b>Debiti vs Banche</b>                       | <b>importi parziali (€)</b> | <b>importi totali (€)</b> |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| <b>c/c - anticipo fatture entro 12 mesi</b>   |                             | <b>9.601</b>              |
| Banca Etica c/anticipi                        | 9.601                       |                           |
| <b>quota capitale mutui entro 12 mesi</b>     |                             | <b>39.461</b>             |
| Banca Etica Mutuo                             | 31.973                      |                           |
| Banca Etica finanziamento - Fondo di garanzia | 7.488                       |                           |
| <b>quota capitale mutui oltre 12 mesi</b>     |                             | <b>115.389</b>            |
| Banca Etica Mutuo                             | 99.102                      |                           |
| Banca Etica finanziamento - Fondo di garanzia | 16.287                      |                           |
| <b>Totale</b>                                 |                             | <b>164.450</b>            |

### Debiti verso Fornitori

| <b>Descrizione</b>                          | <b>importi (€)</b> |
|---|--------------------|
| Debiti vs Fornitori                         | 1.492.174          |
| Debiti vs Fornitori per fatture da ricevere | 1.091.653          |
| <b>Totale</b>                               | <b>2.583.827</b>   |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

Le informazioni riguardanti i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, sono riportate di seguito.

|                  | <b>Debiti assistiti da garanzie reali</b> |  | <b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b> | <b>Totale</b> |
|------------------|---|--|---|---------------|
|                  | <b>Debiti assistiti da ipoteche</b>       | <b>Totale debiti assistiti da garanzie reali</b> |   |               |
| <b>Ammontare</b> | 131.075                                   | 131.075  | 2.833.988                                     | 2.965.063     |

Le garanzie reali prestate dal Consorzio per debiti propri sono le seguenti:

Ipoteca per mutuo per acquisto immobile e terreno di Massanzago: Euro 450.000.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

### **Costi della produzione**

I costi della produzione ammontano a € 5.469.376

I costi della produzione sono così composti:

| <b>Descrizione</b>                        | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> | <b>variazioni</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| materie prime, sussidiarie e merci        | 77.141            | 88.089            | -10.948           |
| servizi                                   | 5.217.174         | 5.737.674         | -520.500          |
| spese per godimento di beni di terzi      | 65.929            | 31.864            | 34.065            |
| ammortamento immobilizzazioni immateriali | 0                 | 0                 | 0                 |
| ammortamento immobilizzazioni materiali   | 50.047            | 50.500            | -453              |
| accantonamento F,do rischi                | 28.669            |                   |                   |
| oneri diversi di gestione                 | 30.416            | 17.058            | 13.358            |
| <b>Totale</b>                             | <b>5.469.376</b>  | <b>5.925.185</b>  | <b>-484.478</b>   |

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

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si precisa che nel conto economico non sono presenti elementi di costo e/o ricavo di entità o incidenza eccezionali.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Il Consorzio non è soggetto alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

Il Consorzio non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427 comma 2 del Codice Civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Non sussistono né patrimoni destinati, né finanziamenti destinati.

### **Dati sull'occupazione**

Ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427, comma 1, numero 15 del Codice Civile, si precisa che il Consorzio non impiega personale dipendente.

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

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile, si precisa che gli amministratori del Consorzio non ricevono alcun compenso.

L'ammontare dei compensi ai sindaci è esposto nella seguente tabella.

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 10.100  |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 9 del Codice Civile, si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis del Codice Civile, si precisa che il Consorzio cooperativa non ha effettuato operazioni con parti correlate a condizioni differenti dalle normali condizioni di mercato.

Le operazioni poste in essere tra il Consorzio e le cooperative socie si riferiscono ad un reciproco scambio di servizi e sono effettuate a valore di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile, si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile, si precisa che non si sono verificati, dopo la chiusura dell'esercizio, eventi tali da incidere sulla continuità della società e sui criteri di impostazione del Bilancio chiuso al 31/12/2023.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice Civile, si precisa che il Consorzio non possiede strumenti finanziari derivati.

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

Il Consorzio non è sottoposto al controllo dell'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società e/o ente.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numeri 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dal Consorzio 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 dal Consorzio, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nel corso del 2023 il Consorzio non ha emesso azioni proprie.

## **Informazioni relative alle cooperative**

Con Decreto della Regione Veneto n. 105 del 23.03.16 è stata confermata l'iscrizione all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali di tipo C con il n. PD0068 ai sensi dell'art. 6 delle Legge Regionale del 3 novembre 2006 n. 23, nonché all'Albo Nazionale delle Cooperative a Mutualità prevalente con il n. A129058 dal 29/03/2005.

## **D.lgs n. 220/2002 - Norme in materia di vigilanza sugli enti cooperativi**

Il Consorzio è iscritto alla CONFOCOOPERATIVE (Confederazione Cooperative Italiane). La visita di vigilanza si è conclusa il 3 novembre 2023 con parere favorevole all'emissione del certificato di revisione.

## Rapporti economico-finanziari intrattenuti con il sistema cooperativo

Il Consorzio gestisce il sistema consortile provvedendo direttamente alla fatturazione verso l'esterno.

Le cooperative fatturano i loro servizi al Consorzio.

Si tratta quindi di un sistema di rapporti economici finanziari interni che sono regolati dal modello definito dal CDA del Consorzio in collaborazione con i CDA delle singole cooperative.

Il Consorzio gestisce il sistema consortile provvedendo direttamente alla fatturazione verso l'esterno.

Le cooperative fatturano i loro servizi al Consorzio.

Si tratta quindi di un sistema di rapporti economici finanziari interni che sono regolati dal modello definito dal CDA del Consorzio in collaborazione con i CDA delle singole cooperative.

Dalle cooperative interne il Consorzio nel corso del 2023 ha ricevuto servizi per € 4.664.500 complessivi

Si riepilogano di seguito i rapporti economici più significativi.

| FORNITORI       | IMPONIBILE       |
|-----------------|------------------|
| PASTELLI        | 4.090.000        |
| LA CASA DI SETA | 212.000          |
| TANA SERENA     | 349.000          |
| SIMILI SCS      | 13.500           |
| <b>Totale</b>   | <b>4.664.500</b> |

| CLIENTI            | IMPONIBILE       |
|--------------------|------------------|
| <b>Interni</b>     |                  |
| Tana serena        | 80.000,00        |
| <b>Esterni</b>     |                  |
| La Primula         | 809.095,67       |
| La casa di Michela | 275.588          |
| <b>Totale</b>      | <b>1.164.684</b> |

## Prestiti sociali - art. 12 L.127/71 - art. 13 Dpr 601/73 - Delibera Banca d'Italia 584/2016

Si informa che il Consorzio non effettua attività di raccolta di fondi presso i soci.

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Il Consorzio in quanto cooperativa sociale iscritta nella sezione "C" dell'Albo Regionale delle cooperative sociali, in base all'art. 111-septies delle disposizione di attuazione e transitorie del codice civile è considerata, nel rispetto delle previsioni di cui alla Legge 381/91 e dell'art. 2514 del c.c., cooperativa a mutualità prevalente di diritto indipendentemente dall'osservanza delle condizioni di cui all'art. 2513 del c.c.

Si riporta di seguito l'analisi del rapporto mutualistico secondo i criteri definiti dall'art. 2513 del c.c.

| Voce del Conto Economico                  | Costo lavoro soci | Costo lavoro non soci | Totale Costo del lavoro (B9+B7) |
|---|-------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Costo del lavoro imputato alla voce B9 CE | 0                 |                       | 0                               |
| Costo del lavoro imputato alla voce B7 CE | 4.667.759         | 84.195,28             | 4.751.955                       |
| <b>Totale Costo del lavoro (B9+B7)</b>    | <b>4.667.759</b>  | <b>84.195</b>         | <b>4.751.955</b>                |
| <b>Media ponderata</b>                    | <b>98,23%</b>     | <b>1,77%</b>          | <b>100,00%</b>                  |

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Durante l'esercizio sociale all'Organo amministrativo non sono pervenute domande di aspiranti soci. I soci al termine dell'esercizio erano 4 in quanto si è verificato il recesso di un socio.

| Categoria soci            | numero soci | valore nominale quota | capitale sociale |
|---------------------------|-------------|-----------------------|------------------|
| <b>Persone fisiche</b>    |             |                       |                  |
| Di cui Soci volontari     | -           |                       |                  |
| Di cui Soci ordinari      | -           |                       |                  |
| <b>Persone giuridiche</b> | 4           |                       | 58.327           |
| <b>Totale</b>             | <b>4</b>    |                       | <b>58.327</b>    |

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2524 del Codice Civile e dalla legge 59/92 si riportano di seguito i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

Il Consorzio nel corso dell'esercizio 2023 ha mantenuto una gestione sociale impostata sui criteri della mutualità e della solidarietà fra i soci.

Il Consorzio è il titolare dei servizi poiché partecipa direttamente agli appalti e acquisisce i contratti in nome e per conto delle cooperative associate e gestisce direttamente i servizi trasversali di coordinamento, il sistema di gestione della qualità, il processo di formazione del personale, le consulenze, la gestione amministrativa e contabile, le operazioni di investimento e quelle finanziarie. Una volta acquisita la commessa, viene assegnata alle singole cooperative rispettando gli ambiti di intervento di ciascuna.

Per la gestione degli aspetti economici e di quelli finanziari il Consorzio ha definito un modello che prevede i prezzi dei servizi e il pagamento degli stessi tenuto conto delle azioni che svolge il Consorzio e di quelle che svolge la cooperativa. Il modello è valido per tutte le cooperative così da non creare disparità di trattamento e il tutto si basa su una contabilità per commessa e per centri di costo che tiene separati i costi diretti, quelli specifici e quelli indiretti e generali.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Il Consorzio non ha corrisposto alcun ristorno ai propri soci.

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

Si segnala che, nel corso dell'esercizio in commento, il Consorzio ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 125, per un importo superiore a € 10.000, come di seguito riportato.

| ENTE                                   | IMPORTO INCASSATO | DATA       | DESCRIZIONE / CAUSALE  |
|--|-------------------|------------|--|
| AZIENDA ZERO                           | 1.887,23          | 30/01/2023 | DGR 1355/2022 DDR 112/2022 ALL A CONTRIBUTO AGGIUNTIVO SCUOLE SENZA RITENUTA PN-RIMBORSO SPESE             |
| COMUNE VILLA DEL CONTE                 | 5.803,20          | 13/02/2023 | MAND. N. 162-1 LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO comunale  |
| COMUNE VILLA DEL CONTE                 | 3.315,70          | 25/05/2023 | MAND. N. 595-1 DGR N. 912 DEL 09/07/2020 - ALLEGATO A - DDR 44 20/04/23 ALL A                              |
| MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO | 28.079,37         | 11/07/2023 | INFANZIA SALDO ACCONTO AF 2023 - DD 3446 del 08/06/23  |
| COMUNE SAN MARTINO DI LUPARI           | 19.125,50         | 12/07/2023 | LIQUIDAZIONE ASILO NIDO E SC MATERNA CULLA D ORO DDR 44 20/04/23 ALL A                                     |
| MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO | 21.190,79         | 12/07/2023 | INFANZIA SALDO ACCONTO AF 2023 - DD 3446 del 08/06/23  |
| MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO | 1.517,18          | 17/03/2023 | CONTRIBUTO AGGIUNTIVO INFANZIA AF 2023 - DD 3447 del 08/06/23  |
| MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO | 997,07            | 17/07/2023 | CONTRIBUTO AGGIUNTIVO INFANZIA AF 2023 - DD 3447 del 08/06/23  |
| AZIENDA ZERO                           | 20.883,50         | 02/08/2023 | DGR 657/2023 DDR 75/2023 CONTRIBUTI 2023 SC INF SENZA RITENUTA allegato B                                  |
| COMUNE SAN MARTINO DI LUPARI           | 15.272,97         | 02/10/2023 | CONTRIBUTO IN CONTO GESTIONE DDRV 75 DEL 22/6/23 all D(riferimento LR 23/80 e 32/90) (del 657 del 30/05/23 |
| COMUNE VILLA DEL CONTE                 | 5.803,20          | 10/11/2023 | SALDO DEL 50% CONTRIBUTO comunale  |
| AZIENDA ZERO                           | 1.933,81          | 14/11/2023 | DGR 657-2023 DDR 99-2023 all B RISORSE AGG. SCUOLE INFANZIA PRIVATE 2023 SENZA RITENUTA                    |
| MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO | 502,08            | 29/11/2023 | UAT PD-CONTR AGG. INF E F 2023 DD 1980.2023  |
| MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO | 764,04            | 29/11/2023 | UAT PD-CONTR AGG. INF E F 2023 DD 1980.2023  |
| COMUNE SAN MARTINO DI LUPARI           | 1.281,17          | 18/12/2023 | contributo gest servizio asilo nido 2023 erogato per il tramite azienda zero DDR 99 del 13/09/23 all D     |

|  |                   |                |  |
|--|-------------------|----------------|--|
| MINISTERO<br>DELL'ISTRUZIONE E<br>DEL MERITO | 3.820,19          | 19/12<br>/2023 | UAT PD-CONTR AGG. INF E F 2023 DD 25052023 |
| MINISTERO<br>DELL'ISTRUZIONE E<br>DEL MERITO | 2.510,41          | 19/12<br>/2023 | UAT PD-CONTR AGG. INF E F 2023 DD 25052023 |
| <b>Totale</b>                                | <b>134.687,41</b> |                |  |

Per la consultazione generale degli aiuti di stato si rimanda al sito del Consorzio e al Registro Nazionale Aiuti di Stato.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La proposta di destinazione del risultato d'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, è la seguente:

|  |             |               |
|--|-------------|---------------|
| <b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b> | <b>Euro</b> | <b>24.541</b> |
| <b>3% a Fondi mutualistici</b>             | Euro        | 736           |
| <b>30% a Riserva legale</b>                | Euro        | 7.363         |
| <b>a Riserva straordinaria</b>             | Euro        | 16.442        |

## **Nota integrativa, parte finale**

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 risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
De Gaspari Serenella

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto ANTONIO DURANTE iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI di TREVISO al n. A0173 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.