

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CONSORZIO ZENIT SOCIALE SOCIETÀ A'
COOPERATIVA SOCIALE

Sede: VIALE FAUSTINO TANARA 20/B PARMA PR

Capitale sociale: 888.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: PR

Partita IVA: 02719390342

Codice fiscale: 02719390342

Numero REA: 261655

Forma giuridica: SOCIETÀ COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: C100455

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	10.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	349.996	228.285
II - Immobilizzazioni materiali	27.125	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	86.426	77.051
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>463.547</i>	<i>305.336</i>
C) Attivo circolante		

	31/12/2018	31/12/2017
I - Rimanenze	53.619	53.619
II - Crediti	4.859.603	7.469.208
esigibili entro l'esercizio successivo	4.859.603	7.469.208
IV - Disponibilita' liquide	664.329	174.085
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>5.577.551</i>	<i>7.696.912</i>
D) Ratei e risconti	26.753	39.180
<i>Totale attivo</i>	<i>6.067.851</i>	<i>8.051.428</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	868.000	418.000
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.765)	(2.541)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.555)	(9.224)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>852.680</i>	<i>406.234</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.018	30.274
D) Debiti	5.118.951	7.529.125
esigibili entro l'esercizio successivo	3.409.286	6.445.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.709.665	1.083.382
E) Ratei e risconti	62.202	85.795
<i>Totale passivo</i>	<i>6.067.851</i>	<i>8.051.428</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.391.076	2.317.232
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	4.165	-
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>4.165</i>	<i>-</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>6.395.241</i>	<i>2.317.232</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.592	364
7) per servizi	6.014.291	2.320.457

	31/12/2018	31/12/2017
8) per godimento di beni di terzi	124.135	-
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	91.596	-
b) oneri sociali	39.629	-
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.044	-
c) trattamento di fine rapporto	7.044	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>138.269</i>	<i>-</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	72.144	2.522
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.647	2.522
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.497	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>72.144</i>	<i>2.522</i>
14) oneri diversi di gestione	25.818	3.115
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>6.384.249</i>	<i>2.326.458</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.992	(9.226)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	11	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>11</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	21.709	2
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>21.709</i>	<i>2</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>21.709</i>	<i>2</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	21.849	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>21.849</i>	<i>-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(129)</i>	<i>2</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	10.863	(9.224)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.418	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>14.418</i>	<i>-</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.555)	(9.224)

Nota integrativa, parte iniziale

Presentazione della società

Il CONSORZIO ZENIT SOCIALE società cooperativa sociale è un Consorzio di Cooperative in forma di Società Cooperativa Sociale costituito in data 20 marzo 2014 con atto notaio FONTANABONA GIOVANNI dello studio notarile FONTANABONA-CHIARI-CONDEMI-DEGRES-SCATURRO, Notaio iscritto al Collegio Notarile di Parma, per iniziativa delle società PRO.GES. - Società cooperativa sociale a responsabilità limitata, GE.S.IN. Gestione Servizi Integrati - società cooperativa, Società cooperativa sociale CITTA' DEL SOLE – onlus, Società cooperativa sociale a responsabilità limitata IL MOSAICO servizi, Cooperativa Sociale KALEIDO.S – società cooperativa, LEONE ROSSO – società cooperativa sociale, Società Servizi Socio Culturali cooperativa sociale onlus (abbreviata in SOCIOCULTURALE), CAMST – Cooperativa albergo mensa spettacolo e turismo società cooperativa a responsabilità limitata, Cooperativa Sociale BIRICC@ - 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 ed ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociali dei cittadini. Il Consorzio si propone di facilitare il conseguimento degli scopi mutualistici dei propri soci favorendone lo sviluppo quantitativo e qualitativo e l'estensione della presenza e dell'immagine, nonché la presenza di nuove attività di servizio o produttive anche attivando tra i soci stessi forme di collaborazione al fine di ottimizzare le risorse. Il Consorzio, senza fine di lucro, ha lo scopo di favorire lo sviluppo e la promozione delle società socie, fornire alle stesse in via diretta e indiretta servizi, assistenza, coordinamento nell'esercizio dell'attività e nella realizzazione degli interventi e progetti anche attraverso forme di collaborazione fra i soci al fine di ottimizzare le risorse; sviluppare attività imprenditoriali delle associate, realizzare politiche e progetti comuni d'impresa per la fornitura e la gestione di servizi integrati e complessi. Il Consorzio si propone, in armonia con quanto sopra, di fornire alle migliori condizioni alle Società socie servizi commerciali, tecnici, finanziari e, più in generale, di assistenza nella assunzione ed esecuzione di opere, lavori o forniture pubbliche o private nonché nella realizzazione e gestione di attività di servizi socio sanitari ed educativi e dalle attività diverse,- agricole, industriali, commerciali di servizi,finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate."

Il Consorzio si propone altresì di partecipare al rafforzamento del Movimento Cooperativo Unitario Italiano. Per ciò stesso il Consorzio potrà aderire alla Lega Nazionale Cooperative e Mutue, ai suoi organismi periferici provinciali e regionali nel cui ambito territoriale ha la propria Sede sociale.

La durata della Società è prevista fino al 31.12.2050.

In data 02/04/2014 è stata iscritta al Registro delle Imprese di Parma nella sezione ORDINARIA Codice fiscale e numero d'iscrizione: 02719390342.

INTRODUZIONE ALLA NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia una perdita di esercizio di euro 3.555.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Ai dati di bilancio dell'esercizio 2018 sono affiancati, ai sensi dell'art. 2423 ter, i dati dell'esercizio 2017. Si precisa, inoltre, che non è stato necessario effettuare alcun adattamento delle voci risultando, le medesime, sufficientemente chiare per l'esposizione delle poste contabili tipiche dell'attività aziendale.

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, 3° comma 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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

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 c.c.

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.

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.

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente e con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla Legge.

Si fa presente che nella stesura del bilancio dell'esercizio di Consorzio Zenit Sociale Soc.Coop.Sociale chiuso al 31/12/2018 sono emerse difficoltà dovute alle particolari esigenze contabili-amministrative relative alla gestione delle operazioni di volturazione avvenute nel corso dell'esercizio 2018 dei vari cantieri facenti parte del ramo di azienda "welfare" oggetto di conferimento da parte di Consorzio Zenit Sociale Soc.Coop. con atto stipulato in data 21/12/2017 dal Notaio Canali Carlo Maria, rep.60981/26818.

Tali operazioni hanno comportato un aggravio di lavoro ed un conseguente rallentamento delle operazioni di controllo e contabilizzazione dei documenti amministrativi in entrata ed in uscita.

Inoltre sono sorti problemi interpretativi ed applicativi in merito alla disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche introdotta dall'articolo 1, commi 125-129 della legge n.124/2017 e successivamente integrata dal decreto legge "sicurezza" (n.113/2018) e dal decreto legge "semplificazione" (n.135/2018). Data la permanenza di alcuni punti controversi e date le ingenti sanzioni previste dalla suddetta disciplina, si è in attesa di linee guida da parte delle autorità competenti.

Per i motivi suddetti si è ritenuto di ricorrere al maggior termine per l'approvazione del bilancio al 31/12/2018 e di prorogare la relativa scadenza per la convocazione dell'Assemblea dei Soci in ciò avvalendosi di quanto previsto dall'articolo 2364 del Codice Civile e dall'art. 25 dello Statuto Sociale.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo

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.

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

Non esistono casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non esistono cambiamenti dei principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Non esistono correzioni per errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non esistono problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese societarie	5 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali – certificazione di qualità	5 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali – costi di conferimento	3 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali – progetti know-how	5 anni in quote costanti
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Avviamento da conferimento ramo aziendale	10 anni quota civilistica
Spese manut. su beni di terzi da ammortizz. - per singola struttura	In base alla durata della concessione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

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

Spese societarie

Le spese societarie sono state iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

La voce avviamento iscritta nel presente bilancio è derivata dalla valutazione effettuata dall'esperto incaricato Dottor Silvano Guarnieri, con studio in Reggio nell'Emilia, Via Che Guevara n.ro 2, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Reggio Emilia al n. 548/A, il quale ha redatto perizia giurata di stima, asseverata in data 21/12/2017 con verbale del Notaio Carlo Maria Canali di Parma, nell'ambito della più ampia operazione di aumento di capitale sociale mediante conferimento del ramo aziendale "welfare" da parte di Consorzio Zenit s.c. (conferente) a beneficio di Consorzio Zenit Sociale s.c.s. (conferitaria). L'avviamento è stato iscritto nell'attivo dello Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto avente, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; la voce Avviamento verrà ammortizzato entro un periodo di dieci anni.

Altre spese pluriennali – certificazione di qualità

Le spese pluriennali per la certificazione di qualità sono state iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Altre spese pluriennali – conferimento ramo d'azienda

Le spese pluriennali per il conferimento ramo d'azienda welfare sono state iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a tre anni.

Altre spese pluriennali – progetti know how

Le spese pluriennali per i cinque progetti know how acquisiti dal socio Pro.ges sono state iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare – per singola struttura

Le spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare per singola struttura sono state iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in base al periodo di concessione delle singole strutture.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni comprendono sia investimenti in Società di capitali che in Società Cooperative e in Consorzi di Società Cooperative.

Tutte le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo di acquisto o di sottoscrizione, al netto di eventuali svalutazioni.

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 immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	237.382	-	202.051	439.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.097	-	125.000	134.097
Valore di bilancio	228.285	-	77.051	305.336
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	191.358	29.836	9.375	230.569
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	214	-	214
Ammortamento dell'esercizio	69.647	2.497	-	72.144
Totale variazioni	121.711	27.125	9.375	158.211
Valore di fine esercizio				
Costo	428.740	29.622	211.426	669.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.744	2.497	125.000	206.241
Valore di bilancio	349.996	27.125	86.426	463.547

Le immobilizzazioni sono iscritte al valore d'acquisto come precisato in precedenza.

Le "Spese societarie", iscritte al costo storico di euro 9.509, sono esposte in bilancio al 31/12/2018 al netto degli ammortamenti per euro 351, e risultano costituite dalle spese notarili e dalle consulenze professionali sostenute in sede di costituzione della società e per la modifica statutaria.

Le "Altre spese pluriennali" iscritte al costo storico di euro 5.560, esposte in bilancio al 31/12/2018 al netto degli ammortamenti per euro 3.248, sono costituite dai costi per l'ottenimento della Certificazione di Qualità.

Le "Altre spese pluriennali" iscritte al costo storico di euro 46.179, esposte in bilancio al 31/12/2018 al netto degli ammortamenti per euro 30.787, sono costituite dai costi di conferimento ramo aziendale welfare.

Le "Altre spese pluriennali" iscritte al costo storico di euro 90.000, esposte in bilancio al 31/12/2018 al netto degli ammortamenti per euro 72.000, sono costituite dal costo dei cinque progetti per know how per l'implementazione nella fase di stat-up del progetto multiservizi sociale nazionale.

I costi di impianto e di ampliamento iscritte al costo storico di euro 1.600, esposti in bilancio al 31/12/2018 al netto degli ammortamenti per euro 640 sono costituite dalla realizzazione del sito internet del consorzio.

Il costo di avviamento, iscritto al costo storico di € 224.773 come risultante dalla perizia asseverata dal dott. Guarnieri, è esposto in bilancio al 31/12/2018 al netto degli ammortamenti per euro 202.296 e si è generato dal conferimento ramo aziendale welfare acquisiti dal conferente Consorzio Zenit s.c..

Il costo per spese di manutenzione su beni di terzi – manutenzioni varie per singola struttura, iscritte al costo storico totale di € 51.119 esposte in bilancio al 31/12/2018 al netto degli ammortamenti per euro 40.675 sono costituite dai costi di manutenzione pluriennali di alcune strutture (Rsa Cassano Magnago – Rsa Caronno Pertusella – polo scolastico di Fontanellato) e vengono ammortizzate in base alla durata della singola concessione.

Si evidenzia che le "immobilizzazioni finanziarie" a seguito dell'atto di conferimento di ramo d'azienda "welfare", si incrementano della partecipazione detenuta nella società COOPERATIVA SOCIALE DELLA PALLACORDA srl, facente parte il ramo d'azienda oggetto di conferimento, trasferita dalla società conferente Consorzio Zenit soc.coop. alla conferitaria Consorzio Zenit Sociale soc.coop.sociale che è pertanto subentrata, in data 28/12/2017 (data di iscrizione dell'atto di conferimento), nella titolarità delle partecipazioni nel capitale sociale e in tutti i diritti spettanti nei confronti della medesima società.

La partecipazione nella società COOPERATIVA SOCIALE DELLA PALLACORDA srl è stata iscritta nel bilancio della conferitaria ai medesimi valori contabili risultanti nella contabilità della società conferente, avuto riguardo del fondo svalutazione specifico di euro 125.000 euro.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si precisa che a seguito dell'atto di conferimento di ramo d'azienda c.d. "welfare" del Notaio Carlo Maria Canali iscritto presso il Registro delle Imprese di Parma, registrato in data 28 dicembre 2017, la partecipazione nella società Trento Facility Srl facente parte del predetto ramo d'azienda, è stata oggetto di conferimento a favore della società conferitaria Consorzio Zenit Sociale soc.coop.sociale, subentrata in tutti i diritti spettanti nei confronti della medesima società.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso alcun contratto di leasing finanziario dalla stessa stipulato (rif. art. 2427, primo comma, n.22 c.c.).

Nell'ambito dell'operazione di conferimento di ramo d'azienda c.d. "welfare" avvenuto con atto del 21/12/2017, Rep. N. 60981 raccolta n. 26818 di fronte al Dottor Carlo Maria Canali, notaio in Parma iscritto nel ruolo del Distretto Notarile di Parma, atto iscritto presso il Registro delle Imprese di Parma il 28 dicembre 2017, è ricompreso anche il contratto di leasing stipulato con la società Banca Privata Leasing la cui durata originaria del contratto è di 48 mesi, relativo all'autovettura Volvo targata FE 913 DL; il trasferimento ed il subentro nel contratto di leasing da parte della società conferitaria Consorzio Zenit Sociale si è perfezionato nel mese di aprile 2018.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Le giacenze di magazzino, costituite da beni immobili merce, al termine dell'esercizio 2018, presentano un importo pari ad euro 53.619.

Si rende noto che a seguito atto di conferimento di ramo d'azienda c.d. "welfare" del Notaio Carlo Maria Canali iscritto presso il Registro delle Imprese di Parma, registrato in data 28 dicembre 2017, i diritti immobiliari relativi all'intera e piena proprietà delle due unità immobiliari facenti parte dell'edificio condominiale in Cassano Magnago (VA) sono stati oggetto di conferimento e quindi sono diventati di proprietà del consorzio.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	53.619	53.619
Totale	53.619	53.619

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo valutando le concrete possibilità di futuro incasso ed avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variac. assoluta	Variac. %
<i>Crediti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	301.025	983.251	301.025	983.251	682.226	227
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	-	22.000	22.000-	22.000-	-
	Fatture da emettere a clienti da confer.	473.966	202.995	676.961	-	473.966-	100-
	Clienti terzi Italia	358.848	6.622.749	4.679.698	2.297.523	1.938.675	540
	Clienti dare da conferimento	4.961.641	25.552	4.463.080	524.113	4.437.528-	89-
	Clienti transitorio Piteco	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Depositi cauzionali per utenze	3.256	-	-	3.256	-	-
	Clients c/anticipaz.in nome e per conto	-	-	-	-	-	-
	Crediti per interessi di mora v/terzi	36.327	-	-	36.327	-	-
	Crediti vari v/terzi (generico)	-	4.007	3.464	543	543	-
	Crediti vari v/terzi (partitario)	125.000	-	4.000	121.000	4.000-	3-
	Crediti v/Enti Pubblici	233.600	195.202	233.600	195.202	38.398-	16-
	Crediti v/conferente	985.618	4.020.236	4.325.488	680.366	305.252-	31-
	Banche c/partite attive da liquidare	1	2	1	2	1	100
	Fornitori terzi Italia	-	-	-	-	-	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	89.086	134.489	109.027	114.548	25.462	29
	Iva in attesa di rimborso	-	69.086	69.086	-	-	-
	Credito iva in compensaz con altri trib	-	-	-	-	-	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	1	-	1	1	-
	Crediti per imp.sost.da riallineamento	-	24.275	-	24.275	24.275	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	387	-	387	387	-
	Fondo svalutazione crediti diversi	64.500-	-	-	64.500-	-	-
	F.do sval.cred.clienti per int.mora 2013	2.804-	-	-	2.804-	-	-
	F.do sval.cred.clienti per int.mora 2014	14.589-	-	-	14.589-	-	-
	F.do sval.cred.clienti per int.mora 2015	9.632-	-	-	9.632-	-	-
	F.do sval.cred.clienti per int.mora 2016	7.636-	-	-	7.636-	-	-
	Arrotondamento	-			30-	30-	
	Totale	7.469.207	12.282.232	14.887.430	4.859.603	2.609.604-	

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 31/12/2018, non vi sono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi una scadenza superiore ai cinque anni.

All'interno dei crediti iscritti nell'attivo circolante si rileva altresì la voce "Crediti verso conferente", ovvero Consorzio Zenit s.c., per l'importo di € 680.366.

Il conto rappresenta l'ammontare dei crediti sorti nei confronti della società conferente nell'ambito dell'operazione di conferimento di ramo d'azienda c.d. "welfare", costituiti in prevalenza dal conguaglio in denaro contrattualmente previsto quale differenziale fra il patrimonio netto effettivamente trasferito e risultante alla data del 28.12.2017 e quello risultante dalla stima dell'esperto indipendente, sulla base delle valutazioni e stime effettuate dal dott. Guarnieri Silvano nell'ambito della perizia di stima ai sensi dell'art. 2343-ter comma 2 lett. b) cod.civ.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	168.210	6.074.850	-	-	5.606.643	636.417	468.207	278
	Cassa assegni	4.542	539.667	-	-	516.679	27.530	22.988	506
	Cassa contanti sede	1.333	5.706	-	-	6.657	382	951-	71-
	Totale	174.085	6.620.223	-	-	6.129.979	664.329	490.244	

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti iscritti nell'attivo circolante.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	3.018
	Risconti attivi	23.735
	Totale	26.753

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, 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 espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	418.000	450.000	-	-	-	868.000	450.000	108
Utili (perdite) portati a nuovo	2.541-	9.224-	-	-	-	11.765-	9.224-	363
Utile (perdita) dell'esercizio	9.224-	3.555-	-	-	9.224-	3.555-	5.669	61-
Totale	406.235	437.221	-	-	9.224-	852.680	446.445	110

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La prescrizione normativa, richiede inoltre di indicare la composizione delle voci di patrimonio netto specificando la loro origine, la loro possibilità di utilizzazione e la loro distribuibilità. In merito alla disponibilità ed alla distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto si precisa che per disponibilità si deve intendere la possibilità di utilizzo di una riserva, mentre per distribuibilità si deve intendere la possibilità di erogazione ai soci di dividendi.

Al fine di soddisfare il principio generale della chiarezza si ritiene opportuno fornire le suddette informazioni attraverso la compilazione schematica del prospetto sotto riportato.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	868.000	-	-
Totale			868.000	-	-

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Capitale		11.765-	-	-
<i>Totale</i>			<i>11.765-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Possibilità di utilizzo: A = aumento di capitale; B = copertura perdite; C = distribuzione ai soci

Si precisa che pur essendo stati esposti i codici indicatori dei vincoli di disponibilità e distribuibilità, peraltro indicati e suggeriti dai principi contabili, gli stessi vanno letti in considerazione del fatto che la società è una società cooperativa, il cui statuto ha recepito le disposizioni dell'art. 2514 del Codice Civile e le ulteriori disposizioni della legislazione speciale concernenti il regime tributario delle cooperative.

Capitale Sociale

Il capitale sociale risulta sottoscritto per € 318.000 interamente versato.

Al 31/12/2018 era suddiviso come segue:

Consoziato	Importo
PRO.GES. Soc. Coop.va Sociale a r.l. O.N.L.U.S. - Fondatore	151000
CAMST Soc. Coop.va ar.l. - Fondatore	42.000
IL MOSAICO Soc. Coop.va a r.l. - Fondatore	10.000
COOPERATIVA CITTA' DEL SOLE SOCIETA' COOP.VA SOCIALE - O.N.L.U.S. - Fondatore	10.000
KALEIDOSCOPIO Società Cooperativa Sociale - O.N.L.U.S. - Fondatore	10.000
SOCIOCULTURALE Coop. Soc. - O.N.L.U.S. - Fondatore	10.000
COOPERATIVA SOCIALE BIRICCA Società Coopetativa Sociale - Fondatore	10.000
LEONE ROSSO Cooperativa Sociale - Fondatore	10.000
EMC2 Onlus s.c.s. a r.l.	10.000
SAN GIOVANNI DI DIO Coop. Sociale per azioni	10.000
NUOVO FUTURO Coop. Sociale	10.000
ANTEO Cooperativa Sociale Onlus	10.000
Cooperativa di Produzione e Lavoro Bruno Buozzi s.c.r.l.	10.000
CABIRIA Società Cooperativa Sociale a r.l.	5.000
LASSE Società Cooperativa Sociale	5.000

ANTEA Soc. Coop. a r.l.	5.000
Totale	318.000

Capitale Sociale Soci Sovventori

Il capitale sociale soci sovventori risulta sottoscritto e versato per € 550.000 .

Al 31/12/2018 era suddiviso come segue:

Consortziato	Importo
CONSORZIO ZENIT S.C.	260.000
C.N.S. Consorzio Nazionale Servizi società cooperativa a r.l.	290.000
Totale	550.000

Nel capitale sociale non ci sono riserve di utili.

Le variazioni intervenute sul capitale sociale sono conseguenza delle seguenti operazioni.

Nel corso dell'esercizio 2018 è stato deliberato da parte del Consiglio di Amministrazione l'ammissione nella compagine societaria della società NUOVO FUTURO Coop. Sociale con una sottoscrizione di €. 10.000,00, della società ANTEO Cooperativa Sociale Onlus con una sottoscrizione di €. 10.000,00 e della società COOPERATIVA DI PRODUZIONE E LAVORO BRUNO BUOZZI s.c.r.l. con una sottoscrizione di €. 10.000,00.

Il socio PRO.GES Soc. Coop.va Sociale a r.l. Servizi Integrati alla Persona nel corso dell'anno appena trascorso ha aumentato la propria quota sociale di €. 130.000,00 arrivando così alla cifra di €. 151.000,00.

Sempre nel 2018, a seguito della delibera di assemblea straordinaria del 14/06/2018 a repertorio del Notaio Cantarelli Massimiliano, notaio in Parma iscritto nel ruolo del Distretto Notarile di Parma (Rep. n. 25302 - Raccolta n. 10283) si è proceduto all'operazione di emissione azioni da socio sovventore da imputare all'incremento del fondo per lo sviluppo tecnologico e per potenziamento aziendale, con esclusione del diritto di opzione, sottoscritte da parte di CNS Consorzio Nazionale Servizi per un'importo complessivo di euro 290.000,00.

Dimostrazione degli amministratori delle politiche associative perseguite in ordine alla procedura di ammissione ed al carattere aperto della Società ex art. 2528 C.C.

Nel corso dell'esercizio appena concluso il Consiglio di Amministrazione in conformità delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari, nel rispetto del carattere aperto della cooperativa che consente a tutti i soggetti in possesso dei requisiti di essere ammessi a soci, ha effettuato le seguenti deliberazioni:

- con delibera assunta in data 21/05/2018 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'ammissione a socio cooperatore della Cooperativa: **NUOVO FUTURO Coop. Sociale**, con sede in Rosignano Solvey (LI), Via Guido Rossa, 51 – località Le Morelline - c.f., p.iva: 00607790490 Capitale sottoscritto: n.ro 100 azioni del valore nominale di euro 100,00 cadauna pari a complessivi nominali euro 10.000,00 (diecimila/00);

- con delibera assunta in data 16/07/2018 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'ammissione a socio cooperatore della Cooperativa: **ANTEO Cooperativa Sociale Onlus**, con sede in Biella, Via Felice Piacenza, 11 - c.f., p.iva: 01758780025 Capitale sottoscritto: n.ro 100 azioni del valore nominale di euro 100,00 cadauna pari a complessivi nominali euro 10.000,00 (diecimila/00);

- con delibera assunta in data 16/07/2018 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'ammissione a socio cooperatore della Cooperativa: **COOPERATIVA DI PRODUZIONE E LAVORO BRUNO BUOZZI s.c.r.l.**, con sede in Roccabianca (PR), Strada Provinciale Padana, 9/c - c.f., p.iva: 00152950341 Capitale sottoscritto: n.ro 100 azioni del valore nominale di euro 100,00 cadauna pari a complessivi nominali euro 10.000,00 (diecimila/00).

Con assemblea straordinaria del 14/06/2018 è stata deliberata l'ammissione a socio sovventore di **C.N.S. – Consorzio Nazionale Servizi società cooperativa a r.l.** con sede in Bologna , Via della Cooperazione 3 – c.f. 02884150588, p. iva 03609840370 Capitale sottoscritto: n.ro 580 azioni del valore nominale di euro 500,00 cadauna pari a complessivi nominale euro 290.000,00 (duecentonovantamila/00).

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Le movimentazioni del fondo, intervenute nel corso dell'esercizio, sono riportate nel seguente prospetto:

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	30.274	3.744	-	34.018
Totale	30.274	3.744	-	34.018

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa, essendo l'attività del Consorzio svolta e resa sul territorio italiano.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	811.311	4.376-	-	797.527	9.408	9.408	-
	Clienti transitorio Piteco	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Banca c/c	-	-	-	-	-	-	-	-
	CFR Cariparma Finanz. Vigatto Zenit	824.167	-	-	-	143.333	680.834	143.333-	17-
	Banca Monte PR Mutuo chir.fotov.Fornovo	68.512	-	-	-	5.130	63.382	5.130-	7-
	Coopfond Finanziamento Fontanellato	500.000	-	-	-	62.500	437.500	62.500-	12-
	Soci conto finanziamento infruttifero	900.000	-	-	-	-	900.000	-	-
	Soci conto finanziamento fruttifero	30.006	-	-	-	-	30.006	-	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	21.638	1.491.641	-	-	21.638	1.491.641	1.470.003	6.794
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	-	-	9.131	9.131-	9.131-	-
	Fatture da ricevere da fornitori da conf	787.068	57.901	-	-	826.248	18.721	768.347-	98-
	Fornitori terzi Italia	768.712	6.624.551	-	-	6.634.482	758.781	9.931-	1-
	Fornitori avere da conferimento	3.166.055	632	-	-	2.943.841	222.846	2.943.209-	93-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Credito iva in compensaz con altri trib	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	-	35.164	-	-	27.901	7.263	7.263	-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	19	3.114	-	-	3.133	-	19-	100-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	115	-	-	97	18	18	-
	Erario c/IRES	25	13.637	-	-	25	13.637	13.612	54.448
	Erario c/IRAP	-	781	-	-	-	781	781	-
	Erario c/imposte sostitutive	-	24.275	-	-	-	24.275	24.275	-
	INPS dipendenti	-	32.624	-	-	30.155	2.469	2.469	-
	INPS c/retribuzioni differite	848	1.329	-	-	848	1.329	481	57

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Cauzioni passive Cassano	104.696	66.000	-	-	71.735	98.961	5.735-	5-
	Cauzioni passive Caronno	111.690	32.000	-	-	33.236	110.454	1.236-	1-
	Cauzioni passive Fornovo	46.142	14.688	-	-	9.275	51.555	5.413	12
	Cauzioni passive Vigatto	89.467	20.255	-	-	25.354	84.368	5.099-	6-
	Cauzioni passive Monchio	2.584	1.088	-	-	801	2.871	287	11
	Cauzioni passive Peracchi	94.318	52.802	-	-	50.096	97.024	2.706	3
	Debiti vari terzi (generico)	4.421	23.326	-	-	19.080	8.667	4.246	96
	Debiti v/amministratori per note spese	-	785	-	-	785	-	-	-
	Debiti vs.banche per comp.da liquid.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dircoop (cassa Dirigenti)	670	19.628	-	-	19.556	742	72	11
	Debiti v/emittenti carte di credito	-	3.201	-	-	3.201	-	-	-
	Debiti v/Farmacia Baganza	517	-	-	-	517	-	517-	100-
	Debiti v/Farmacia Bertelè Fornovo	353	434	-	-	353	434	81	23
	Debiti v/Farmacia Mainardi Fontanellato	475	217	-	-	475	217	258-	54-
	Debiti v/Farmacia Picasso Parma	-	1.143	-	-	-	1.143	1.143	-
	Conto appoggio F24 Piteco	-	51.951	-	-	51.951	-	-	-
	Personale c/retribuzioni	3.239	49.732	-	-	49.704	3.267	28	1
	Personale c/arrotondamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	3.503	5.489	-	-	3.503	5.489	1.986	57
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	7.529.125	9.439.814	4.376-	-	11.845.611	5.118.951	2.410.174-	

Nell'ambito dell'operazione di conferimento di ramo d'azienda, si riscontra l'incremento di debiti verso istituti di credito per trasferimento di alcuni finanziamenti/mutui originariamente concessi a Consorzio Zenit soc. coop. trasferiti alla società conferitaria Consorzio Zenit Sociale soc. coop. sociale in quanto facenti parte del ramo d'azienda "welfare".

Di seguito si fornisce elenco dettagliato dei finanziamenti trasferiti a Consorzio Zenit Sociale soc. coop. sociale

MUTUO CHIROGRAFARIO INTESA SAN PAOLO SPA ex BANCA MONTE PARMA S.p.A.

Trattasi di finanziamento chirografario sottoscritto originariamente da Consorzio Zenit soc. coop il 01/03/2010 nei confronti di Banca Monte Parma S.p.A. per un importo di €. 100.000 e con scadenza 30/06/2028.

Descrizione	Accensione anno 2010	Saldo al 31/12/2018	Ammontare scadente oltre 5 anni
Mutuo chirografario Intesa San Paolo	100.000	63.382	33.655
TOTALE	100.000	63.382	33.655

FINANZIAMENTO PREMIO S.P.A. ex COOPERFACTOR – CARIPARMA CREDIT AGRICOLE

Trattasi di finanziamento chirografario sottoscritto originariamente da Consorzio Zenit soc. coop per la concessione, la progettazione e la realizzazione della Casa Protetta "Alberi di Vigatto" ad Alberi di Vigatto (PR), concesso da Cooperfactor (ex C.F.R. Compagnia Finanziaria Reggiana S.p.A) – Cariparma Credit Agricole per un'importo originario di €. 2.150.000 scadenza 30/06/2023

Descrizione	Accensione anno 2008	Saldo al 31/12/2018	Ammontare scadente oltre 5 anni
Finanziamento Premio spa ex Cooperfactor – Cariparma Credit Agricole	2.150.000	680.833	0
TOTALE	2.150.000	680.833	0

FINANZIAMENTO COOPFOND S.p.A.

Trattasi di finanziamento chirografario sottoscritto originariamente da Consorzio Zenit soc. coop, garantito dai soci del Consorzio e subordinato alla realizzazione degli investimenti previsti dal piano relativo alla concessione trentennale per la costruzione e la gestione del polo scolastico di Fontanellato in provincia di Parma , concesso da Coopfond S.P.A., interamente garantito, scadente il 31/12/2021 per un'importo originario di €. 1.250.000,00.

Descrizione	Accensione anno 2011	Saldo al 31/12/2018	Ammontare scadente oltre 5 anni
Finanziamento Coopfond	1.250.000	437.500	0
TOTALE	1.250.000	437.500	0

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Nel seguente prospetto sono evidenziate le movimentazioni relative all'esercizio in esame della voce Ratei e Risconti passivi:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	45.991
	Risconti passivi	16.211
	Totale	62.202

Finanziamenti effettuati da soci della società

A seguito dell'operazione di conferimento di ramo d'azienda c.d. "welfare", risultano trasferiti nella società conferitaria Consorzio Zenit Sociale soc. coop. sociale tutti i finanziamenti infruttiferi e fruttiferi appartenenti al ramo welfare di seguito elencati.

I finanziamenti facenti parte del ramo d'azienda sono i seguenti:

FINANZIAMENTO PER INTERVENTO CASA PROTETTA DI ALBERI DI VIGATTO (PR)

Trattasi di finanziamento erogato nell'anno 2007 dai quattro soci che hanno avuto in assegnazione dal Consorzio le opere relative alla concessione per ventisette anni (a partire dall'inizio della costruzione) per la costruzione e gestione della Casa Protetta di Alberi di Vigatto nel comune di Parma (PR).

Tale finanziamento, infruttifero di interessi, è stato concesso nell'agosto del 2007 dai soci al consorzio e potrà essere restituito solo dopo aver estinto il finanziamento che Consorzio Zenit ha contratto con C.R.F.-Cariparma Credit Agricole.

Gli importi erogati sono i seguenti:

Socio	Importo Versato al 31/12/2018
PRO.GES. srl	378.350,00
Camst srl ex Ge.S.In. sc.	36.250,00
Camst srl	47.700,00
Coop. di Produzione e Lavoro Bruno Buoizzi srl	37.700,00
TOTALE	500.000,00

FINANZIAMENTO PER INTERVENTO NUOVO POLO SCOLASTICO FONTANELLATO (PR)

E' un finanziamento concesso dai cinque soci che hanno avuto in assegnazione dal Consorzio le opere relative alla concessione di progettazione, costruzione e gestione per trent'anni (a partire dall'inizio della costruzione e fino al luglio 2039) per la costruzione e gestione del Nuovo Polo Scolastico – 1° stralcio nel comune di Fontanellato (PR).

Tale finanziamento, infruttifero, è stato concesso in due tranche, in parte nell'anno 2009 ed in parte nell'anno 2011.

Gli importi erogati sono i seguenti:

Socio	Importo Versato anno 2009	Importo Versato anno 2011	Totale Importo Versato al 31/12/2018
PRO.GES. srl	78.000,00	78.000,00	156.000,00
Camst srl ex Ge.S.In. sc.	22.000,00	22.000,00	44.000,00
Camst srl	72.000,00	72.000,00	144.000,00
Coop. di Produzione e Lavoro Bruno Buoizzi srl	26.000,00	26.000,00	52.000,00
Kaleidoscopio coop. Soc. onlus	2.000,00	2.000,00	4.000,00
TOTALE	200.000,00	200.000,00	400.000,00

FINANZIAMENTO FRUTTIFERO

Nel corso dell'anno 2016 la società Consorzio Zenit s.c. aveva altresì richiesto al socio PRO.GES. srl un finanziamento fruttifero dell'importo di euro 63.336 riconoscendo un tasso di remunerazione del 2% lordo annuo. Considerata la scadenza (a revoca) e la scarsa rilevanza, non si era applicato il c.d. criterio del costo ammortizzato. Nel mese di dicembre 2017 parte del prestito fruttifero è stato restituito al socio finanziatore. La parte di debito per finanziamento fruttifero d'interessi nei confronti del socio PRO.GES. Srl, a seguito dell'operazione di conferimento in natura del ramo d'azienda c.d. "welfare" è stato trasferito alla società conferitaria Consorzio Zenit Sociale soc. coop. sociale per il residuo importo ammontante ad euro 30.006,00.

Commento

Per quanto concerne la scadenza dei debiti, si precisa che per un'importo pari ad euro 3.409.286 sono tutti collocabili nella categoria "**entro l'esercizio successivo**", mentre per euro 1.709.665 sono collocabili nella categoria "**oltre l'esercizio successivo**".

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 C.C. si segnalano che sussistono debiti aventi scadenza superiore ai cinque anni per un'importo di euro 933.655.

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	5.118.951	5.118.951

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'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi di vendita sono costituiti dal completamento del servizio di riabilitazione e cura dei disabili psichici presso le strutture AUSL di Parma e a domicilio degli utenti e la continuità della gestione dei servizi CDD e SFA dei disabili della Comunità Montana degli Alti Laghi Bergamaschi; sono altresì costituiti dal fatturato dei cantieri che sono stati nell'anno volturati per effetto del conferimento ramo d'azienda welfare da Consorzio Zenit s.c., ovvero la gestione diretta della Rsa Sant'Andrea di Cassano Magnago (VA), la gestione diretta della Rsa Corte Cova di Caronno Pertusella (VA), la gestione diretta della struttura protetta di Fornovo di Taro (PR) costituita dalla Cra dal centro diurno e dagli appartamenti protetti, la ristorazione scolastica per quanto riguarda il nido d'infanzia, la scuola d'infanzia e la scuola primaria comunali di Fornovo di Taro (PR), la gestione diretta del polo scolastico di Fontanellato (PR) ovvero il servizio di nido d'infanzia e la ristorazione scolastica per quanto riguarda il nido d'infanzia, la scuola d'infanzia e la scuola primaria comunali, la locazione di appartamenti protetti in località Monchio delle Corti (PR), la gestione di un nido d'infanzia e di una scuola d'infanzia in un quartiere di Torino (TO), attività consulenziale diretta alla riorganizzazione del comparto ausiliario presso reparti area svolta presso l'Istituto clinico Humanitas di Rozzano (MI). I ricavi sono costituiti altresì da contributi consortili fatturati alle consorziate in virtù del regolamento interno per l'assegnazione e l'esecuzione di appalti per contributi per attività di assistenza, promozione e rappresentanza commerciale

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.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

.

Proventi e oneri finanziari

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

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.15, C.c.)

La società nel presente esercizio ha assunto un dipendente.

	Dirigenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	1

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c 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.

La società non ha erogato compensi all'Organo amministrativo mentre sono stati deliberati compensi all'Organo di controllo (a cui è affidato anche l'incarico di revisione legale dei conti), come riepilogato nella seguente tabella:

	Sindaci
Compensi	7.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Garanzie	2.895.497

	Importo
di cui reali	-

I Conti d'ordine al 31.12.2018 ammontano ad € 2.895.497,39 e sono costituiti da fidejussioni assicurative tra le quali si segnala:

- 1) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore dell'Azienda USL di Parma (PR) a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento di servizi socio-sanitari in favore di utenti disabili in carico al dipartimento assistenziale integrato salute mentale dipendenze patologiche dell'USL di Parma - LOTTO 1 Servizi Residenziali sociosanitari – Case Alloggio – Ambito territoriale distrettuale di Parma sino al 30/09/2020, per un totale complessivo di € 193.935,45.
- 2) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore dell'Azienda USL di Parma (PR) a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento di servizi socio-sanitari in favore di utenti disabili in carico al dipartimento assistenziale integrato salute mentale dipendenze patologiche dell'USL di Parma LOTTO 3 Servizi Residenziali sociosanitari – Ambito territoriale distrettuale di Fidenza (PR) sino al 30/09/2020, per un totale complessivo di € 38.133,38.
- 3) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi (BG) a titolo di cauzione definitiva per la gestione dei servizi semiresidenziali per la disabilità Ambito Alto Sebino sino al 31/12/2017 per un importo di € 81.058,26.
- 4) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore dell'Azienda USL di Parma (PR) a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento di servizi socio-sanitari in favore di utenti disabili in carico al dipartimento assistenziale integrato salute mentale dipendenze patologiche dell'USL di Parma - LOTTO 6 Progetti abilitativi-riabilitativi-assistenziali individualizzati a bassa e media intensità - Ambito distrettuale di Parma sino al 30/06/2020 per un totale complessivo di € 19.560,26
- 5) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore dell'Azienda USL di Parma (PR) a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento di servizi socio-sanitari in favore di utenti disabili in carico al dipartimento assistenziale integrato salute mentale dipendenze patologiche dell'USL di Parma - LOTTO 7 Progetti abilitativi-riabilitativi-assistenziali individualizzati a bassa e media intensità - Ambito distrettuale di Fidenza (PR) sino al 30/06/2020, per un totale complessivo di € 5.379,07
- 6) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore dell'Azienda USL di Parma (PR) a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento di servizi socio-sanitari in favore di utenti disabili in carico al dipartimento assistenziale integrato salute mentale dipendenze patologiche dell'USL di Parma - LOTTO 9 Progetti abilitativi-riabilitativi-assistenziali individualizzati a bassa e media intensità - Ambito distrettuale SUD EST (PR) sino al 30/06/2020, per un totale complessivo di € 3.981,91
- 7) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore dell'Azienda USL di Parma (PR) a titolo di cauzione definitiva relativa alla Procedura aperta per l'affidamento di servizi socio-sanitari in favore di utenti disabili in carico al dipartimento assistenziale integrato salute mentale dipendenze patologiche dell'USL di Parma - LOTTO 12 Progetti individualizzati territoriali distrettuali di Fidenza e Valli Taro e Ceno (PR) sino al 30/06/2020, per un totale complessivo di € 10.499,48.
- 8) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore dell'ATS Insubria a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento della concessione relativa alla gestione RSA S. Andrea di Cassano Magnago (VA) sino al 31.11.2023, per un totale complessivo di € 116.200,00.
- 9) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore del Comune di Caronno Pertusella a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento della concessione relativa alla gestione RSA Corte Cova di Caronno Pertusella (VA) sino al 30.06.2020, per un totale complessivo di € 379.417,50.
- 10) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore del Comune di Caronno Pertusella a

titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento del servizio di fornitura pasti a domicilio ad anziani e disabili, sino al 31.12.2020, per un totale complessivo di € 19.713,54.

- 11) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore del Comune di Parma a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento della concessione della progettazione, costruzione e gestione CRA "La Casa di Alberi" di Vigatto, sino al 11.12.2033, per un totale complessivo di € 303.600,00.
- 12) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore del Comune di Parma a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento della concessione della progettazione, costruzione e gestione CP di Alberi di Vigatto, sino al 11.12.2033, per un totale complessivo di € 303.600,00.
- 13) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore del Comune di Fontanellato a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento della concessione della progettazione, costruzione e gestione del Polo Scolastico, sino al 31.07.2039, per un totale complessivo di € 192.150,00.
- 14) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore del Comune di Fornovo di Taro a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento della concessione della CRA Vasini sino al 30.04.2028, per un totale complessivo di € 260.000,00.
- 15) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore della Città di Torino a titolo di cauzione definitiva relativa all'affidamento della concessione del Nido di infanzia Ada Negri sino al 06.09.2027, per un totale complessivo di € 500.000,00.
- 16) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore di Ausl Novara a titolo di cauzione provvisoria per la partecipazione alla procedura aperta per l'affidamento, del servizio di gestione completa della struttura residenziale psichiatrica Elio Zino sita in Oleggio (NO) per il periodo presumibilmente dal 10/12/2018 al 10/06/2019 per un importo di €. 37.542,40.
- 17) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore di Azienda Pubblica Servizi alla Persona – Centro Virginia Bolgheri a titolo di cauzione provvisoria per la partecipazione alla procedura aperta per l'affidamento, del servizio di gestione completa della struttura RSWA Castellina e Castelnuovo per il periodo presumibilmente dal 20/11/2018 al 20/05/2019 CIG 7634062341 per un importo di €. 171.561,91.
- 18) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore di Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ITIS di Trieste, a titolo di cauzione provvisoria per la partecipazione alla procedura aperta per l'aggiudicazione dei servizi socio assistenziali, infermieristici, riabilitativi, socio educativi complementari di pulizia, etc. destinati agli utenti di ASP ITIS, per il periodo presumibilmente dal 05/10/2018 al 31/05/2019, per un importo di €. 299.228,00.
- 19) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore di ASST di Lecco, a titolo di cauzione provvisoria per la partecipazione alla procedura aperta per l'affidamento del servizio di gestione delle strutture e dei servizi psichiatrici dell'ASST di Lecco: lotto 1 cig. 75895853AC, lotto 2 cig. 7589588625, lotto 3 cig. 7589592971, per il periodo presumibilmente dal 26/09/2018 al 04/06/2019, per un importo di €. 100.656,00.
- 20) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore di Ausl Toscana Nord Ovest, a titolo di cauzione provvisoria per la partecipazione alla procedura aperta per l'affidamento in concessione del servizio di gestione di n. 2 RSA situate nell'area pisana Casciana Terme distretto Valdera comune di Lari Lotto 1, per il periodo presumibilmente dal 05/10/2018 al 31/05/2019, per un importo di €. 101.435,81.
- 21) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore di Ausl Toscana Nord Ovest, a titolo di cauzione provvisoria per la partecipazione alla procedura aperta per l'affidamento in concessione del servizio di gestione di n. 2 RSA situate nell'area pisana Castelnuovo Val di Cecina, zona distretto Alta Val Cecina Lotto 2, per il periodo presumibilmente dal 05/10/2018 al 31/05/2019, per un importo di €. 61.444,42.

ALTRE INFORMAZIONI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Altre informazioni non risultanti dallo stato patrimoniale al 31.12.2018 per €. 1.250.000,00 e sono costituiti dalle fidejussioni che i cinque soci intervenuti nella commessa per la concessione di costruzione e gestione relativa ai lavori di realizzazione del nuovo polo scolastico 1° stralcio del Comune di Fontanellato hanno prestato nell'interesse del Consorzio a favore di Coopfond Spa Unipersonale. I soci con i relativi importi sono i seguenti:

- Pro.ges. Servizi Integrati alla Persona Scarl O.N.L.U.S. €. 487.500,00 pari al 39% dell'importo mutuato;
- Camst Soc. Coop. a r.l. €. 450.000,00 pari al 36% dell'importo mutuato;
- Cooperativa di Produzione e Lavoro Bruno Buozzi S.c.r.l. €. 162.500,00 pari al 13% dell'importo mutuato;
- Camst srl ex Ge.S.In. Gestione Servizi Integrati S.c. €. 137.500,00 pari al 11% dell'importo mutuato;
- Kaleidoscopio cooperativa sociale O.N.L.U.S ex Cooperativa Sociale Kaleido.s s.c. a r.l. O.N.L.U.S. €. 12.500,00 pari al 1% dell'importo mutuato.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 C.C. comma 1 punto 22 bis relativo alle informazioni relative alle parti correlate si precisa che, fermo restando la particolare relazione tra Consorzio e consorziati in applicazione delle norme statutarie e normative in vigore, queste operazioni rientrano nel normale corso di attività del Consorzio e sono regolate alle normali condizioni di mercato, ossia alle condizioni che si sarebbero applicate fra due parti indipendenti.

Si precisa che, nel caso delle attività svolte per conto delle consorziate, CONSORZIO ZENIT SOCIALE opera normalmente sulla base di un mandato senza rappresentanza per cui agisce in nome proprio ma per conto delle Consorziato mandanti ed il risultato si trasferisce direttamente in capo a queste ultime.

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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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 c. 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

InserisciTesto

Si riportano 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	6.391.076	6.391.076	100,0	SI
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	9.592	-	-	ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	6.014.291	5.758.398	95,7	SI
B.9- Costi per il personale	138.269	-	-	ININFLUENTE

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. 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.

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

Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

La Cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative con il numero C100455 nella Sezione Cooperative a Mutualità Prevalente di cui agli art. 2512 e seg. del c.c. Categoria: Cooperative Sociali. Categoria attività esercitata: altre cooperative-gestione di servizi (tipo a).

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilisce l'art. 111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/1991 sono considerate a mutualità prevalente.

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

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

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci ponendo in essere con gli stessi transazioni commerciali aventi per oggetto le prestazioni di servizio da parte dei soci e l'attività svolta in favore dei soci stessi. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto, la sua espressione nel conto economico nella voce A1 – ricavi delle vendite e prestazioni E nella voce B7 – costi della produzione per servizi, tenuto conto delle disposizioni sulle deroghe di cui al D.M. 30/12/2005.

La condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c. comma 1, lettera c) è raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il 99,57% dell'attività complessiva così come dimostrato dai seguenti dati contabili:

A.1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SOCI

A.1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI AFFERENTI L'ATTIVITA'

$6.391.076 * 100 = 100,00\%$

6.391.076

B.7 COSTI PER SERVIZI SOCI

B.7 COSTI PER SERVIZI AFFERENTI L'ATTIVITA'

$5.758.398 * 100 = 99,49\%$

5.787.990

DETERMINAZIONE DELLA MEDIA PONDERATA PER LA CONDIZIONE DI PREVALENZA

$6.391.076+5.758.398 = 99,76\%$

6.391.076+5.787.990

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2018 non sono state percepite somme.

Per ulteriori informazioni si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato istituito dal Ministero dello Sviluppo Economico..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare al nuovo esercizio la perdita di €. 3.555 conseguita nell'esercizio chiuso al 31/12/2018.

Nota integrativa, parte finale

Note al bilancio annuale 2018 di Consorzio Zenit Sociale

Il quadro dell'evoluzione demografica del nostro Paese ci fa capire all'interno di quali tendenze sociali si muoverà il nostro Consorzio Zenit Sociale.

DEMOGRAFIA

La popolazione residente in Italia attesa per il prossimo futuro sarà caratterizzata da una composizione per età significativamente invecchiata: se nel 2015 le persone fra 0 e 14 anni rappresentano il 13,8% della popolazione, nel 2065 (secondo lo scenario centrale) si attesteranno al 12,7%. La popolazione di 65 anni e più, di converso, fra il 2015 e il 2065 crescerà dal 21,7% al 32,6%. La popolazione di 85 anni e più, ancora, che nel 2015 rappresenta il 3,2% della popolazione, nel 2065 si dovrebbe attestare al 10,0%. La popolazione in età attiva (fra i 15 e i 64 anni), infine, si contrarrà dal 64,6% del 2015 al 54,7% del 2065.

INFANZIA

Nell'anno scolastico 2016/17 sono stati censiti sul territorio nazionale 13.147 servizi socio-educativi per l'infanzia. I posti autorizzati al funzionamento sono circa 354mila, pubblici in poco più della metà dei casi. La diffusione dei servizi risulta molto eterogenea sul territorio. I posti variano da un minimo del 7,6% dei potenziali utenti in Campania a un massimo del 44,7% in Valle D'Aosta. La dotazione di servizi sul territorio penalizza i comuni più piccoli rispetto ai capoluoghi di provincia. La spesa media dei comuni per gestire i servizi pubblici o privati convenzionati è molto variabile tra le regioni. Si passa da un minimo di 88 euro l'anno per un bambino residente in Calabria a un massimo di 2.209 euro l'anno nella Provincia Autonoma di Trento. Nel triennio 2014-2016 rimangono sostanzialmente stabili sia gli utenti serviti sia la spesa dei comuni. La regione Lombardia con l'attivazione della politica "Nidi gratis" incentiva fortemente la partecipazione dei bambini ai servizi per l'infanzia.

Si assiste a una inversione di sviluppo con un calo degli utenti che riguarda principalmente i nidi comunali gestiti direttamente mentre aumentano le gestioni affidate ai privati, dove i costi medi per bambino a carico dei comuni sono decisamente più bassi.

SPESA SOCIALE DEI COMUNI

È confermata sin dal 2015 la tendenza alla ripresa della spesa per il welfare locale dei Comuni, singolarmente o in forma associata. L'incremento è dello 0,2% rispetto al 2014, anno in cui era stata registrata una crescita dello 0,8%, dopo un triennio di flessione.

Nel 2015 la spesa dei Comuni per i servizi sociali, al netto del contributo degli utenti e del Servizio Sanitario Nazionale, ammonta in volume a circa 6 miliardi 932 milioni di euro, corrispondenti allo 0,42% del Pil nazionale.

La spesa di cui beneficia mediamente un abitante in un anno è pari a 114 euro a livello nazionale e rimane invariata dal 2013 al 2015.

Al Sud la spesa pro-capite è decisamente inferiore rispetto al resto d'Italia: da 50 euro pro-capite si passa a valori superiori a 100 euro annui in tutte le altre ripartizioni, con un massimo di 166 euro per il Nord-est.

Il 38,5% delle risorse è destinato alle famiglie con figli, il 25,4% ai disabili, il 18,9% agli anziani, il 7% al contrasto della povertà e dell'esclusione sociale, il 4,2% agli immigrati e lo 0,4% alle dipendenze. Il rimanente 5,6% della spesa sociale dei comuni è assorbito dalle spese generali, di organizzazione e per i servizi rivolti alla "multiutenza".

Negli ultimi 10 anni la spesa è aumentata del 20,7% e si è gradualmente modificata l'allocazione delle risorse fra le categorie dei beneficiari: è rimasta invariata la quota di spesa rivolta alle famiglie con figli; è aumentato il peso delle risorse destinate a disabilità e immigrati; si è ridotto il peso dei servizi per gli anziani e, in minima parte, quello dei servizi e dei contributi rivolti a povertà, disagio adulti e senza fissa dimora.

PRESIDI SOCIO ASSISTENZIALI SANITARI

In Italia i presidi residenziali socio-assistenziali e socio-sanitari attivi al 31 dicembre 2013 sono 12.261 e dispongono complessivamente di 384.450 posti letto (6 ogni 1.000 persone residenti).

L'offerta è costituita prevalentemente da "unità di servizio" che integrano l'assistenza di tipo sociale e quella di natura sanitaria con oltre due terzi dei posti letto complessivi (74%); l'utenza cui si rivolgono è costituita perlopiù da anziani non autosufficienti.

Forti gli squilibri territoriali: l'offerta raggiunge i più alti livelli nelle regioni del Nord, dove si concentra il 66% dei posti letto complessivi (9 ogni 1.000 residenti) e tocca i valori minimi nel Sud con il 10% dei posti letto (soltanto 3 posti letto ogni 1.000 residenti).

Le regioni del Nord dispongono anche della quota più alta di posti letto a carattere socio-sanitario, con 7 posti letto ogni 1.000 residenti, contro un valore di 2 posti letto nelle regioni del Sud.

Nei presidi socio-assistenziali e socio-sanitari sono assistite 367.485 persone: quasi 280 mila (76%) hanno almeno 65 anni, oltre 71 mila (19%) un'età compresa tra i 18 e i 64 anni, oltre 17 mila (5%) sono giovani con meno di 18 anni.

Vi è un grande interesse del sistema creditizio al mondo dei servizi sociale, si moltiplicano le iniziative e le offerte volte a potenziali investitori e gestori nei settori anziani e sanitario.

E' un'occasione da cogliere e noi abbiamo lo strumento giusto.

Relazione di Bilancio d'Esercizio 2018 di Zenit Sociale.

Nell'esercizio 2018 il Consorzio ha perseguito la realizzazione dell'oggetto sociale e cioè la gestione di servizi socio sanitari ed educativi principalmente per conto della P.A.

L'esercizio ha visto una importante crescita dei volumi di attività motivato dal conferimento del ramo di azienda e dal rinnovo degli appalti in corso. I Ricavi, che nell'esercizio 2017 ammontavano a Euro 2,317 Mln nel 2018 ammontano a Euro 6,395 Mln, in crescita e con una proiezione per il 2019 di circa Euro 15Mln. Il risultato finale 2018 è pari Euro-3.555, il risultato ante-imposte riprende un segno positivo per Euro 10.863, rispetto gli Euro -9.224 del '17. Direi un sostanziale pareggio e testimonia lo sforzo compiuto dal Consorzio per mantenere l'equilibrio economico di gestione.

L'anno 2018 si è caratterizzato per l'intenso lavoro concentrato principalmente su tre linee fondamentali per lo sviluppo del Consorzio:

1) – Prima Linea di lavoro. Concretizzazione del passaggio di ramo di azienda welfare da Consorzio Zenit s.c. a Consorzio Zenit Sociale s.c.s., ormai conclusosi, che porterà al raggiungimento del volume di ricavi di €15 MLN nel 2019. Ultimo ostacolo è rappresentato dal passaggio della Casa Residenza Anziani "Lorenzo Peracchi" dell'ASP "Distretto di Fidenza" (Parma), che non ha ancora ottenuto in capo al conferente Zenit la necessaria Autorizzazione al Funzionamento. Il Fatturato di quasi Euro 2.0 Mln potrebbe arrivare nel nostro bilancio in ritardo ulteriore.

2) – Seconda linea di lavoro. L'avvio della Partnership con il CNS "Consorzio Nazionale Servizi" con l'obiettivo di dar vita a un Progetto Multiservizio Sociale di carattere nazionale. Significa che il CNS, ha visto in Zenit Sociale lo strumento consortile su cui investire per realizzare questo ambizioso progetto. Il lavoro si è concentrato su:

2.1-Studio per l'avviamento di un Fondo Immobiliare per l'acquisizione di strutture da gestire da parte del Consorzio Zenit Sociale attraverso le cooperative socie.

2.2-Ampliamento della base sociale di Zenit Sociale con ricerca dell'adesione delle cooperative sociali già socie di CNS.

3) - La terza linea ha riguardato la "Strutturazione Hardware" del consorzio che in sintesi riassumiamo in:

3.1) – Sviluppo della dotazione delle certificazioni base, delle quali Consorzio Zenit Sociale ha ottenuto la ISO 9000/2015, la 14001, la 18001 e SA8000, il Rating di Legalità 3 stelle e l'iscrizione alla "White List".

3.2) – Modificazione dei regolamenti interni nell'ottica del completamento del percorso di certificazione e della compliance antitrust.

Il Bilancio d'esercizio 2018

L'esercizio d'esercizio 2018 si caratterizza col segno della crescita. Infatti, il Bilancio chiude a €. 6.391.000 in aumento rispetto il l'esercizio del 2017 di €. 2.317.000. La previsione 2019 è di un ricavo complessivo di €. 13-15.000.000, dipendentemente dal conferimento della Cra Peracchi.

La perdita rilevata nel primo semestre di €. 32.000 è da intendersi recuperata nonostante gli importanti costi per le attività descritte in premessa. Le spese che hanno inciso maggiormente sono relative a:

€. 39.000 spese tecnico-legali per conferimento ramo d'azienda;

€. 225.000 avviamento ramo ammortizzabili in 18 anni, salvo recupero fiscale;

€. 15.000 annui per nuova sede di Viale Tanara;

€. 90.000 per acquisizione know-how progettuale;

€. 30.000 per potenziamento della comunicazione e della redazione di strumenti comunicativi.

Questi €. 399.000 di costi sono da assommare ai costi standard del consorzio.

L'attività nel 2018 si è incentrata pesantemente, come da programma, sulla realizzazione dei tre importanti obiettivi citati.

La voltura del ramo d'azienda in capo al nostro consorzio che si sta dimostrando piuttosto complicata e lunga sta volgendo al termine dopo un anno di attività specifica. Infatti, pur essendo terminata, manca ancora all'appello del Consorzio una CRA, (Casa Residenza Anziani) quella di Fontanellato, che fattura circa 2 MLN. Il ramo proietterà tutto il suo volume di ricavi nel 2019.

In tale prospettiva la lettura del Bilancio d'esercizio 2018 rileva ancora una situazione transitoria ovvero di acquisizione degli appalti nel corso del secondo semestre dell'anno.

Tale bilancio anzi risente dell'effetto di spesa di alcuni importanti voci di investimento necessarie allo sviluppo commerciale del consorzio.

A titolo di completezza, comunichiamo che sono presenti in bilancio i ricavi relativi al servizio di riabilitazione e cura dei disabili psichici presso le strutture ASL di Parma e a domicilio degli Utenti e la continuazione della gestione dei servizi CDD e SFA dei disabili della Comunità Montana dei Laghi dell'Alto Sebino a Bergamo che sono state rinnovate per anni 2 con una soddisfacente revisione prezzi, in quest'ultimo caso.

Le attività ormai storiche di Bergamo legate all'appalto della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi, che hanno come oggetto la gestione di servizi residenziali e semiresidenziali sono rivolti alle persone disabili presso i 2 centri di Sovere e Lovere (BG) e sono svolti per conto di Cooperativa Sociale Città del Sole di Bergamo e della cooperativa sociale Il Mosaico di Lodi. Il volume di attività annuale è di circa 500 mila Euro annuali.

L'appalto della Psichiatria di Parma per conto di Proges, Biricca, Cabiria, Lasse e Emc2, impegna il consorzio in un grosso lavoro di coordinamento delle cooperative effettuato dalla Cooperativa Sociale Proges.

Il bilancio dell'attività di partecipazione agli appalti non è ancora soddisfacente per numero di acquisizioni ma sta crescendo in termini di qualità progettuale. E' questa una fase del consorzio indispensabile all'acquisizione di futuri risultati. Un lavoro di semina che riguarda diverse gare in fieri che arriveranno all'aggiudicazione nel corso del 2019.

Relativamente all'integrazione dell'attività con il CNS, che ha dato la sua adesione effettiva a partire da seconda metà di Aprile, c'è da annoverare l'entrata effettiva in consiglio di Consorzio Zenit Sociale con un consigliere nominato, e l'avvio della collaborazione sulla compilazione della cosiddetta busta "A" di gara, e l'avvio del portale gare, strumento di compliance antitrust.

L'azione di collaborazione tra i due consorzi ha portato all'allargamento della base sociale con l'entrata di 5 nuove cooperative socie, provenienti da Piemonte, Toscana, Emilia, Puglia e Campania, e sono Nuovo Futuro, Anteo, Gea, Formula Servizi Persona, San Giovanni di Dio.

Nella seconda metà dell'anno fino ad ora si è diffusa gradatamente l'attività commerciale, con la partecipazione a quasi 20 gare complesse soprattutto nell'ambito della gestione delle RSA Anziani.

Le città di Trieste, Livorno, Pisa, Massa, Lecco, Monza, Ancona, Giulianova sono territori di partecipazione a gare ancora tutte in corso. Con l'avvio della collaborazione più fattiva col CNS si pone l'obiettivo di aumentare il numero di gara annue complesse almeno a 30 nel 2019 e 50 nel 2020.

Sono state avviate inoltre almeno 3 trattative private in corso di svolgimento.

Il Consorzio

Zenit Sociale fin qui caratterizzato dall'asse strategico delle cooperative del Gruppo Proges-Camst con Biricca e Città del Sole e dalla vivace presenza delle cooperative di Sociali di Tipo "B", di Parma: Emc2, Cabiria, Lasse e Biricca che hanno "influenzando" Zenit Sociale sui temi tipici e caratterizzanti del "Sociale B", in particolar modo l'inserimento lavorativo, l'orientamento al lavoro e la formazione, subirà un'importante evoluzione i cui connotati si stanno definendo in questi mesi e porteranno a cambiamenti sostanziali necessari ad elevare la propria azione a livello nazionale.

Infatti, l'entrata del CNS e l'ampliamento testé accennato della base sociale producono spinte verso territori diversi dai tradizionali e verso ampliamento della base sociale di riferimento. Già i nuovi appalti hanno allargato la sfera di interesse a 6 cooperative nello sviluppo di nuovi appalti oltre al gruppo di riferimento storico.

Relativamente al funzionamento interno di Zenit Sociale annotiamo che l'incidenza delle spese di gestione consortile è del 2.2% pari a circa €. 400.000, annui, concernenti l'attività amministrativa affidata a Digilan, l'attività di service commerciale affidata a Pro.ges, coordinamento appalti affidati alle cooperative e per il coordinamento dell'appalto della psichiatria di Parma a Pro.ges.

E' stato dato seguito all'implementazione dell'organizzazione con la prevista evoluzione dell'organizzazione con l'assunzione in distacco comando di un segretario commerciale e di un responsabile commerciale che rappresentano attualmente una dotazione appena sufficiente a sviluppare l'attività commerciale prevista.

L'azione commerciale da aprile ad ottobre ha previsto la partecipazione a 18 tra gare d'appalto e trattative private, di cui partecipate 13 ancora in via di svolgimento.

L'azione consortile principalmente si è sviluppata principalmente su tre direttrici: Lombardia, Toscana, Emilia Romagna, Puglia e Friuli e subirà un'intensificazione e un ampliamento del raggio d'azione volendo guardare al panorama nazionale. Gli obiettivi sono servizi socio sanitari educativi che abbiano una dimensione superiore a 1MLN

di euro annui, e superiore a 500Mila nell'area Infanzia salvo che per i servizi segnalati da cooperative, per i quali, su valutazione del Coordinamento Commerciale, possono andare in deroga.

Il consorzio si è dotato di una nuova sede legale e operativa in Via Faustino Tanara, 20/B a Parma.

Previsioni del 2019.

Zenit Sociale si presenta in completa evoluzione, da tutti i punti di vista.

1-Ampliamento della base sociale, attualmente di 20 cooperative, rispetto alle 15 del 2017 di cui due soci sovventori, Zenit e CNS.

2-Aumento del capitale sociale che attualmente di €. 888.000, in crescita di oltre il 100% dal 2017, essendo il precedente anno di Euro 428.000, in aumento nel 2019.

3-Nel 2019 ci si attende uno sviluppo dei ricavi a Euro 18-20 Mln a partire dai 13/15 Mln attesi col conferimento del ramo.

4-Implementazione del raggio d'azione e della competenza territoriale.

5-Implementazione dell'organizzazione con l'istituzione dell'Ufficio Progetti al servizio delle cooperative.

Conclusioni

Zenit Sociale diventerà sempre più terreno d'integrazioni di attività e opportunità di sviluppo delle cooperative socie in ambiti di alleanze o a livelli più alti e importanti nell'ambito del Sociale, dell'inserimento lavorativo e nella cultura, traguardando l'orizzonte nazionale.

Il Consorzio è quindi nel pieno di una fase di svolta.

Una scelta di tale portata non può non rinsaldare i legami con i soci strategici che si trovano un consorzio di dimensioni superiori e di maggiori possibilità di sviluppo sul quale investire, svolgendo la funzione di guida nei confronti delle cooperative giovani o meno dimensionate.

Se uno sviluppo di questo tipo può assurgere alla attenzione crescente dei players del settore, i progetti, la comunicazione e la presentazione del progetto stesso saranno inevitabilmente aspetti di cui tenere conto nelle prossime mosse strategiche.

Signori Soci, 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 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Parma, 29/05/2019

Il Presidente.

COSCIA GUIDO