Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	CONSORZIO ZENIT SOCIALE SOCIET A' COOPERATIVA SOCIALE
Sede:	VIALE FAUSTINO TANARA 20/B PARMA PR
Capitale sociale:	883.000,00
Capitale sociale interamente versato:	no
Codice CCIAA:	PR
Partita IVA:	02719390342
Codice fiscale:	02719390342
Numero REA:	261655
Forma giuridica:	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO):	873000
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	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 31/12/2019

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	274.045	349.996
II - Immobilizzazioni materiali	32.409	27.125
III - Immobilizzazioni finanziarie	84.426	86.426
Totale immobilizzazioni (B)	*390.880*	*463.547*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	53.619	53.619

	31/12/2019	31/12/2018
II - Crediti	5.912.577	4.859.603
esigibili entro l'esercizio successivo	5.912.577	4.859.603
IV - Disponibilita' liquide	1.181.361	664.329
Totale attivo circolante (C)	*7.147.557*	*5.577.551*
D) Ratei e risconti	**33.013**	**26.753**
Totale attivo	*7.571.450*	*6.067.851*
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	883.000	868.000
VI - Altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(15.320)	(11.765)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(120.274)	(3.555)
Totale patrimonio netto	*747.407*	*852.680*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**37.742**	**34.018**
D) Debiti	**6.726.284**	**5.118.951**
esigibili entro l'esercizio successivo	5.257.495	3.409.286
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.468.789	1.709.665
E) Ratei e risconti	**60.017**	**62.202**
Totale passivo	*7.571.450*	*6.067.851*

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.314.816	6.391.076
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	19.439	-
altri	14.770	4.165
Totale altri ricavi e proventi	*34.209*	*4.165*
Totale valore della produzione	*13.349.025*	*6.395.241*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.646	9.592
7) per servizi	12.747.302	6.014.291

	31/12/2019	31/12/2018
8) per godimento di beni di terzi	385.005	124.135
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	86.315	91.596
b) oneri sociali	39.260	39.629
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.531	7.044
c) trattamento di fine rapporto	7.531	7.044
Totale costi per il personale	*133.106*	*138.269*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	84.177	72.144
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.142	69.647
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.035	2.497
Totale ammortamenti e svalutazioni	*84.177*	*72.144*
14) oneri diversi di gestione	80.304	25.818
Totale costi della produzione	*13.464.540*	*6.384.249*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**(115.515)**	**10.992**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	14	11
Totale proventi da partecipazioni	*14*	*11*
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	19.064	21.709
Totale proventi diversi dai precedenti	*19.064*	*21.709*
Totale altri proventi finanziari	*19.064*	*21.709*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	22.488	21.849
Totale interessi e altri oneri finanziari	*22.488*	*21.849*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(3.410)*	*(129)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**(118.925)**	**10.863**
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.349	14.418
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*1.349*	*14.418*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**(120.274)**	**(3.555)**

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, Sociatà 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 – Cooperaiva 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 diservizi 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 31/12/2019.

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 31/12/2019 evidenzia una perdita di esercizio di euro 120.274.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Ai dati di bilancio dell'esercizio 2019 sono affiancati, ai sensi dell'art. 2423 ter, i dati dell'esercizio 2018. 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 31/12/2019 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.

La società si è avvalsa del nuovo termine stabilito, in ottemperanza dell'art. 106 del D.L. 18/2020 convertito in Legge n. 27 del 24 aprile 2020 rubricato "Norme in materia di svolgimento delle assemblee di società" che ha stabilito che, "in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio"

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 materiali

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

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

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico con aliquote che tengono conto della residua possibilità di utilizzo di ogni singolo cespite.

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

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

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte alla metà per tener conto del minor utilizzo.

Nel corso dell'esercizio non sono state riscontrate riduzioni di valore.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati completamente spesati nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo aventi utilità pluriennale (rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	101.139	15.519	-	116.658
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	98.947	4.200	2.000	105.147

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	78.142	6.035	-	84.177
Totale variazioni	(75.950)	5.284	(2.000)	(72.666)
Valore di fine esercizio				
Costo	430.931	40.941	209.426	681.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.886	8.532	125.000	290.418
Valore di bilancio	274.045	32.409	84.426	390.880

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 31/12/2019 al netto degli ammortamenti per euro zero, quindi sono totalmente ammortizzate, 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 31/12/2019 al netto degli ammortamenti per euro 2.436, sono costituite dai costi per l'ottenimento della Certificazione di Qualità.

Le "Altre spese pluriennali" iscritte al costo storico di euro 40.650, esposte in bilancio al 31/12/2019 al netto degli ammortamenti per euro 11.710 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 31/12/2019 al netto degli ammortamenti per euro 54.000, 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 31/12/2019 al netto degli ammortamenti per euro 320 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 31/12/2019 al netto degli ammortamenti per euro 179.818 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 € 58.839 esposte in bilancio al 31/12/2019 al netto degli ammortamenti per euro 25.761 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 scrl, 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 scrl 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

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

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

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	7.041
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.808
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	200

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 2019, 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	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti							
	Fatture da emettere a clienti terzi	983.251	978.301	983.684	977.868	5.383-	1-
	Note credito da emettere a clienti terzi	22.000-	22.000	42.373	42.373-	20.373-	93
	Clienti terzi Italia	2.297.523	11.493.817	10.420.110	3.366.249	1.068.726	47
	Clienti terzi Italia c/cauzioni	-	-	-	-	-	-
	Clienti dare da conferimento	524.113	11.069	335.938	199.244	324.869-	62-
	Clienti transitorio Piteco	-	-	-	-	-	-
	Effetti RID	-	-	-	-	-	-
	Clienti c/portafoglio effetti	-	-	-	-	-	-
	Anticipi a fornit.per acq servizi	-	26.158	-	26.158	26.158	-
	Depositi cauzionali per utenze	3.256	2.561	3.000	2.817	439-	13-
	Crediti per interessi di mora v/terzi	36.327	-	-	36.327	-	-
	Crediti vari v/terzi (generico)	543	8.949	3.962	5.530	4.987	918
	Crediti vari v/terzi (partitario)	121.000	1.903	16.000	106.903	14.097-	12-
	Crediti v/Enti Pubblici	195.202	924.193	922.706	196.689	1.487	1
	Crediti v/conferente	680.366	535.891	182.025	1.034.232	353.866	52
	Personale c/arrotondamenti	-	6	5	1	1	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Banche c/partite attive da liquidare	2	5	2	5	3	150
	Fornitori terzi Italia	-	25.056	24.180	876	876	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	114.548	288.738	334.953	68.333	46.215-	40-
	Iva in attesa di rimborso	-	240.431	240.431	-	-	-
	Credito iva in compensaz con altri trib	-	-	-	-	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	135	104	13	13	-
	Ritenute subite su interessi attivi	1	2	-	3	2	200
	Erario c/acconti IRES	-	8.366	-	8.366	8.366	-
	Erario c/acconti IRAP	-	1.308	-	1.308	1.308	-
	Crediti per imp.sost.da riallinneamento	24.275	-	1.349	22.926	1.349-	6-
	INAIL dipendenti/collaboratori	387	810	935	262	125-	32-
	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-			1	31	
	Totale	**4.859.603**	**14.569.699**	**13.511.757**	**5.912.577**	**1.052.974**	

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 31/12/2019 , 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 € 1.034.232.

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	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide									
	Banca c/c	636.417	13.538.392	-	-	13.006.052	1.168.757	532.340	84
	Cassa assegni	27.530	1.097.605	-	-	1.115.000	10.135	17.395-	63-
	Cassa contanti sede	382	7.741	-	-	5.653	2.470	2.088	547
	Cassa contanti	-	8.025	-	-	8.025	-	-	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**664.329**	**14.651.763**	**-**	**-**	**14.134.730**	**1.181.361**	**517.032**	

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte 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
RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi	39
	Risconti attivi	32.974
	Totale	**33.013**

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	868.000	20.000	-	-	5.000	-	883.000	15.000	2
Altre riserve	-	-	-	-	-	1	1	1	-
Utili (perdite) portati a nuovo	11.765-	3.555-	-	-	-	-	15.320-	3.555-	30
Utile (perdita) dell'esercizio	3.555-	120.274-	-	-	3.555-	-	120.274-	116.719-	3.283
Totale	**852.680**	**103.829-**	**-**	**-**	**1.445**	**1**	**747.407**	**105.273-**	**12-**

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
Capitale					
	Capitale	B	883.000	-	-
Totale			*883.000*	-	-
Altre riserve					
	Capitale		-	-	-
Totale			-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo					

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
	Capitale		15.320-	-	-
Totale			*15.320-*	-	-
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 €. 333.000 interamente versato.

Al 31/12/2019 era suddiviso come segue:

Consorziato	Importo
PRO.GES. Soc. Coop.va Sociale a r.l. O.N.L.U.S. - Fondatore	151.000
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
Formula Servizi alle Persone soc. coop. Sociale ONLUS	10.000
Gea società cooperativa sociale	10.000
CABIRIA Società Cooperativa Sociale a r.l.	5.000

LASSE Società Cooperativa Sociale	5.000
Totale	333.000

Capitale Sociale Soci Sovventori

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

Al 31/12/2019 era suddiviso come segue:

Consorziato	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 2019 è stato deliberato da parte del Consiglio di Amministrazione l'ammissione nella compagine societaria della società GEA società cooperativa sociale con una sottoscrizione di €. 10.000,00 e della società Formula Servizi alle Persone soc. coop. Sociale ONLUS con una sottoscrizione di €. 10.000,00.

Sempre nel corso del 2019 si è avuto il recesso dalla compagine societaria della cooperativa ANTEA soc. coop. a r.l.

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 25/02/2019 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'ammissione a socio cooperatore della Cooperativa: **GEA società cooperativa sociale**, con sede in Tramonti (SA), Piazza Corsano, 8 - c.f., p.iva: 02585500651 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 06/05/2019 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'ammissione a socio cooperatore della Cooperativa: **Formula Servizi alle Persone soc. coop. Sociale ONLUS**, con sede in Forlì (FC), Via Claudio Monteverdi, 31 - c.f., p.iva: 04111810406 Capitale sottoscritto: n.ro 100 azioni del valore nominale di euro 100,00 cadauna pari a complessivi nominali euro 10.000,00 (diecimila/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	34.018	4.193	469	37.742

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
SUBORDINATO				
Totale	**34.018**	**4.193**	**469**	**37.742**

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	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	Clienti terzi Italia	9.408	1.784.093	4.148-	833	1.776.223	12.297	2.889	31
	Clienti terzi Italia c/cauzioni	-	27.709	-	-	2.909	24.800	24.800	-
	Clienti transitorio Piteco	-	-	-	-	-	-	-	-
	Effetti RID	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti c/portafoglio effetti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	-	14.849	-	-	13.176	1.673	1.673	-
	Banca c/c	-	12.191.022	-	-	12.189.507	1.515	1.515	-
	CFR Cariparma Finanz.Vigatto Zenit	680.834	-	-	-	143.333	537.501	143.333-	21-
	Banca Monte PR Mutuo chir.fotov.Fornovo	63.382	-	-	-	5.384	57.998	5.384-	8-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Coopfond Finanziamento Fontanellato	437.500	-	-	-	187.500	250.000	187.500-	43-
	Soci conto finanziamento infruttifero	900.000	-	-	-	-	900.000	-	-
	Soci conto finanziamento fruttifero	30.006	-	-	-	-	30.006	-	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	1.491.641	2.511.509	-	-	1.449.764	2.553.386	1.061.745	71
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	9.131-	9.131	-	-	11.791	11.791-	2.660-	29
	Fatture da ricevere da fornitori da conf	18.721	-	-	-	-	18.721	-	-
	Fornitori terzi Italia	758.781	13.188.211	-	-	12.100.389	1.846.603	1.087.822	143
	Fornitori avere da conferimento	222.846	467	-	-	220.774	2.539	220.307-	99-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Credito iva in compensaz con altri trib	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assi	7.263	33.905	-	-	33.918	7.250	13-	-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	15.753	-	-	9.352	6.401	6.401	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	18	-	-	18	-	-	18-	100-
	Erario c/IRES	13.637	-	-	-	13.637	-	13.637-	100-
	Erario c/IRAP	781	527	-	-	1.308	-	781-	100-
	Erario c/imposte sostitutive	24.275	-	-	-	7.283	16.992	7.283-	30-
	INPS dipendenti	2.469	33.212	-	-	33.067	2.614	145	6
	INPS collaboratori	-	208	-	-	128	80	80	-
	INPS c/retribuzioni differite	1.329	55.011	-	-	55.147	1.193	136-	10-
	INAIL c/retribuzioni differite	-	579	-	-	561	18	18	-
	Cauzioni passive Cassano	98.961	8.000	-	-	106.961	-	98.961-	100-
	Cauzioni passive	110.454	4.000	-	-	114.454	-	110.454-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Caronno								
	Cauzioni passive Fornovo	51.555	1.552	-	-	53.107	-	51.555-	100-
	Cauzioni passive Vigatto	84.368	-	-	-	84.368	-	84.368-	100-
	Cauzioni passive Monchio	2.871	-	-	-	2.871	-	2.871-	100-
	Cauzioni passive Peracchi	97.024	-	-	-	97.024	-	97.024-	100-
	Cauzioni passive varie si partite	-	579.434	-	-	129.626	449.808	449.808	-
	Debiti vari terzi (generico)	8.667	59.681	-	-	64.869	3.479	5.188-	60-
	Debiti vs.banche per comp.da liquid.	-	12	-	-	-	12	12	-
	Dircoop (cassa Dirigenti)	742	20.743	-	-	20.628	857	115	15
	Debiti v/emittenti carte di credito	-	2.448	-	-	2.448	-	-	-
	Debiti v/Farmacia Bertelè Fornovo	434	-	-	-	434	-	434-	100-
	Debiti v/Farmacia Mainardi Fontanellato	217	-	-	-	217	-	217-	100-
	Debiti v/Farmacia Picasso Parma	1.143	-	-	-	1.143	-	1.143-	100-
	Conto appoggio F24 Piteco	-	154.443	-	-	154.443	-	-	-
	Personale c/retribuzioni	3.267	47.692	-	-	47.815	3.144	123-	4-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	5.489	189.382	-	-	190.684	4.187	1.302-	24-
	Debiti v/ex soci capitale da rimb(no p.)	-	5.000	-	-	-	5.000	5.000	-
	Arrotondamento	1-					1	2	
	Totale	**5.118.951**	**30.938.573**	**4.148-**	**851**	**29.326.243**	**6.726.284**	**1.607.333**	

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 31/12/2019	Ammontare scadente oltre 5 anni
Mutuo chirografario Intesa San Paolo	100.000	57.998	26.797
TOTALE	**100.000**	**57.998**	**26.797**

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 31/12/2019	Ammontare scadente oltre 5 anni
Finanziamento Premio spa ex Cooperfactor – Cariparma Credit Agricole	2.150.000	537.500	0
TOTALE	**2.150.000**	**537.500**	**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 31/12/2019	Ammontare scadente oltre 5 anni
Finanziamento Coopfond	1.250.000	250.000	0
TOTALE	**1.250.000**	**250.000**	**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
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	33.571
	Risconti passivi	26.446
	Totale	**60.017**

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 31/12/2019
PRO.GES. scrl	378.350,00
Camst scrl ex Ge.S.In. sc.	36.250,00
Camst scrl	47.700,00
Coop. di Produzione e Lavoro Bruno Buozzi scrl	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 31/12/2019
PRO.GES. scrl	78.000,00	78.000,00	156.000,00
Camst scrl ex Ge.S.In. sc.	22.000,00	22.000,00	44.000,00
Camst scrl	72.000,00	72.000,00	144.000,00
Coop. di Produzione e Lavoro Bruno Buozzi scrl	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. scrl 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. Scrl, 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 5.244.208 sono tutti collocabili nella categoria **"entro l'esercizio successivo"**, mentre per euro 1.468.789 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 926.797.

.

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	6.726.284	6.726.284

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, nonche' 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 gestione diretta della Cra La Casa di Alberi ad Alberi di Vigatto (PR), 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), attivita' 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 esposte 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	2.756.024

	Importo
di cui reali	-

I Conti d'ordine al 31.12.2019 ammontano ad € 2.756.024,10 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 30/11/2020 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 30/09/2020 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 30/09/2020, 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 30/09/2020, 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 30/09/2020, 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 31.12.2020, 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 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.

13) 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.
14) 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.
15) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore di ASUR MARCHE, a titolo di cauzione provvisoria per la partecipazione alla procedura di affidamento dei servizi domiciliari, garanzia per il periodo dal 20/05/2019 al 18/01/2020, per un importo di €. 118.145,09.
16) 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 una RSA per anziani situate nell'area pisana, garanzia per il periodo dal 03/09/2019 al 31/03/2020, per un importo di €. 84.634,68.
17) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore di Ausl Toscana Centro, a titolo di cauzione provvisoria per la partecipazione alla procedura aperta per l'affidamento in concessione del servizio di gestione di una RSA Lotto 2, garanzia per il periodo dal 30/09/2019 al 30/03/2020, per un importo di € 64.448,00.
18) una polizza fidejussoria emessa da primaria compagnia assicurativa a favore di Ausl Toscana Centro, a titolo di cauzione provvisoria per la partecipazione alla procedura aperta per l'affidamento in concessione del servizio di gestione di una RSA Lotto 1, garanzia per il periodo dal 30/09/2019 al 30/03/2020, per un importo di € 55.449,60.
19) 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 4 RSA Lotto 1, situate in area pisana, garanzia per il periodo dal 08/04/2019 al 24/04/2020, per un importo di € 277.136,88.
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 4 RSA Lotto 2, situate in area pisana, garanzia per il periodo dal 09/04/2019 al 24/04/2020, per un importo di € 96.900,00.

ALTRE INFORMAZIONI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Altre informazioni non risultanti dallo stato patrimoniale al 31.12.2019 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 scrl 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 Consorziate 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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio, l'unica segnalazione che ci preme fare e che a partire dalla fine del mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali e locali. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio dell'esercizio 2020 non sono ad oggi prevedibili.

Tuttavia in questa sede è opportuno specificare che pur riscontrando una contrazione dei ricavi a decorrere dalla metà del mese di marzo, le attività della società non sono state mai sospese, rientrando l'attività svolta tra quelle autorizzate all'esercizio in quanto esercente attività rientranti negli elenchi autorizzati dai Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri e del successivo Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico.

Dal punto di vista della sicurezza e della prevenzione, si precisa che la Società si è mossa in anticipo rispetto alle istituzioni per predisporre tutte le misure necessarie in materia di salute e sicurezza sul lavoro per salvaguardare la salute dei dipendenti, dei collaboratori nonché dei clienti.

La società ha adottato poi le misure suggerite e previste nel "Protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro del 14 Marzo 2020".

Tutti questi fenomeni saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio con l'obiettivo di porre in essere tutte le azioni necessarie per il mantenimento dei necessari equilibri economici e finanziari.

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

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	13.314.816	12.782.223	96,0	SI
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	34.646	-	-	ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	12.747.302	12.104.310	95,0	SI
B.9- Costi per il personale	133.106	-	-	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 97,48% 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'

12.782.223 * 100 = 96,00%

13.314.816

B.7 COSTI PER SERVIZI SOCI

B.7 COSTI PER SERVIZI AFFERENTI L'ATTIVITA'

12.104.310 * 100 = 99,08%

12.216.226

DETERMINAZIONE DELLA MEDIA PONDERATA PER LA CONDIZIONE DI PREVALENZA

12.782.223+12.104.310 = 97,48%

13.314.816+12.216226

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 2019 si sono unicamente percepite le somme indicate nel seguente prospetto:

Soggetto ricevente	Soggetto erogante	Somma incassata	Data d'incasso	Causale
Consorzio Zenit Sociale s.c.s. C.F.: 02719390342	M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per il Piemonte	€ 11.908.98	16/10/2019	Contributo ministeriale Scuola Infanzia Paritaria
Consorzio Zenit Sociale s.c.s. C.F.: 02719390342	M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per il Piemonte	€ 5.530.41	23/12/2019	Contributo ministeriale Scuola Infanzia Paritaria
Consorzio Zenit Sociale s.c.s. C.F.:	Donazione di privato ad una Cra	€ 2.000,00	10/07/2019	Contributo per iniziative sociali presso

02719390342				Cra
Totale		**€ 19.439.39**		

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 €. 120.274 conseguita nell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Nota integrativa, parte finale

Note al bilancio annuale 2019 di Consorzio Zenit Sociale

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2019

ASSETTO ORGANIZZATIVO

Zenit Sociale ha fin dall'8 Marzo 2020 attivato lo smart working limitando al minimo la presenza negli uffici. Inoltre ha impostato in accordo con i dipendenti un piano di ferie straordinario per compensare la fisiologica diminuzione dell'attività commerciale del periodo per equilibrare i costi del personale. Il ricorso alla Cassa Integrazione per i propri lavoratori dipendenti per ora si è limitata alle maestranze operative nei servizi e quindi più propriamente quelle delle cooperative. La parte amministrativa ordinaria, il rinnovo delle certificazioni e pubblicazione delle gare ha comunque mantenuto alto il livello di impegno necessario che poggia su una tecnostruttura minima.

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019

L'attività profusa dal consorzio nel 2019, ha prodotto effetti su 3 piani distinti ma collegati.

Da un lato il completamento dell'acquisizione del ramo di azienda welfare da Zenit, che ha portato a una crescita del fatturato da €. 6.39 MLN a €. 13.34 MLN. L'aumento è risultato più contenuto delle aspettative, per il mancato passaggio del cantiere CRA L. Peracchi di Fontanellato (PR), che porta un volume di circa €. 2 MLN all'anno. Il cantiere dovrebbe transitare su Consorzio Zenit Sociale entro l'anno in concomitanza con il rinnovo dell'accreditamento regionale.

Dall'altro l'attività commerciale finalizzata allo sviluppo delle consorziate, che si è prodotta nella pubblicazione su portale gare RDH5 di 177 gare d'appalto, di cui 17 gare partecipate con la presentazione effettiva di 9 offerte complesse. Di queste ultime solo una è arrivata ad aggiudicazione al consorzio e si tratta della Assistenza Domiciliare Integrata di Ascoli San Benedetto del Tronto, con committente Azienda Sanitaria Unica Regionale Marche, valore appalto €. 4 Mln annui per la durata di 9 anni. L'aggiudicazione definitiva è attualmente sospesa per effetto del contagio Covid19.

Il valore delle gare ancora da aggiudicare, che sono 4 su 9, è di circa €. 30 MLN su €. 150 MLN circa delle gare nel 2019 a cui il consorzio ha partecipato. Altre 4 procedure non sono state acquisite da Zenit Sociale, in particolare gestioni di RSA in Regione Toscana.

Le gare analizzate

Tipologia	NR.	IMPORTO CONTRATTUALE COMPLESSIVO	IMPORTO MEDIO ANNO COMPLESSIVO STIMATO

ANALIZZATE (Gennaio - Aprile 2019)	47	676.110.492,48 €	124.065.321,70 €
PUBBLICATE SU PORTALE RHD5 (Maggio - Dicembre 2019)	130	763.494.714,25 €	193.241.954,93 €
TOTALE	**177**	**1.439.605.206,73 €**	**317.307.276,63 €**

GARE Suddivisione per regioni

Piemonte	Lombardia	Toscana	FriuliVG	Veneto	Marche	Umbria	ER
	2	5		1	1	0	0
0	29.013.515,00	81.688.225,90	0	10.120.000,00	29.536.273,20	0	0
0,00%	19,30%	54,33%	0,00%	6,73%	19,64%	0,00%	0,00%

GARE Volumi gare e aggiudicazioni

Nr. Procedure Aggiudicate	Aggiudicazione ZS	Perse	In attesa di aggiudicazione	Valore complessivo Offerte Presentate	Valore Tot Gare in attesa di aggiudicazione	Valore Tot Gare aggiudicate ZS
5	1	4	4	150.358.014,10	68.597.225,90	29.536.273,20
9				150.358.014,10		

GARE Tipologia Procedura e volumi di fatturato delle Offerte Presentate

Servizi	Servizi Global	Concessione	Project Financing	PPP
6	**0**	**3**	**0**	**0**
93.023.988,20		57.334.025,90		
61,87%	0,00%	38,13%	0,00%	0,00%

Nonostante la copiosa attività espressa dal consorzio per conto delle cooperative sociale, i risultati stentano ad arrivare anche se si è centrato il primo importante risultato con ASUR MARCHE verso la fine del 2019. Tale debolezza si manifesta nel risultato di bilancio che si sostanzia in una perdita di €. 120.000. E' chiaro che lo sforzo fatto non è stato sufficiente e il Consorzio deve chiedersi i motivi di questo andamento, avviando un confronto interno con le cooperative e rafforzare la propria azione commerciale mirando gli obiettivi di acquisizione sulla qualità piuttosto che sulla quantità

evitando il rischio di sovrapporsi all'azione autonoma delle cooperative. Manovre di risparmio intelligente ed efficientamento del sistema organizzativo vanno comunque introdotte.
Su un volume di 20 offerte presentate, tra il 2018 e il 2019, pur nella complessità delle gare che prevedevano gestioni complesse, seppur non partecipando a project o ppp, ci si deve porre l'obiettivo di aumentare il numero di offerte su Project o ppp rinunciando alle gare di soli servizi più alla portata delle singole cooperative e quindi risultate nei fatti meno attraenti.
Penso che il Consorzio dia il massimo della sua funzione potenziale nei ppp, nei project ove occorra spalmare il rischio di investimento o integrare i servizi tra varie tipologie.

Consorzio Zenit Sociale ha partecipato con le seguenti cooperative nel 2019:

Partecipazione delle cooperative agli appalti 2019		
COOPERATIVE	volumi gare partecipate	% su gare partecipate
KALEIDOSCOPIO	6.000.000,00 €	50,00%
CITTA' DEL SOLE	4.625.620,68 €	3,08%
CAMST	0,00 €	0,00%
SAN GIOVANNI DI DIO	8.860.881,96 €	5,89%
GEA	0,00 €	0,00%
NUOVO FUTURO	20.866.057,50 €	13,88%
FORMULA SERVIZI ALLE PERSONE	14.911.889,28 €	9,92%
SOCIO CULTURALE	6.072.000,00 €	4,04%
ANTEO	24.886.810,13 €	16,55%
PROGES	57.488.705,27 €	38,23%
CNS 1	421.020,73 €	0,28%
ATI 1	12.225.028,55 €	8,13%

Sono ancora da aggiudicare le seguenti gare per conto delle seguenti cooperative:

Partecipazione delle cooperative agli appalti 2019 da aggiudicare		
COOPERATIVE	volumi gare partecipate	% su gare partecipate
KALEIDOSCOPIO	0,00 €	0,00%
CITTA' DEL SOLE	0,00 €	0,00%
CAMST	0,00 €	0,00%
SAN GIOVANNI DI DIO	0,00 €	0,00%

GEA	0,00 €	0,00%
NUOVO FUTURO	20.866.057,50 €	30,42%
FORMULA SERVIZI ALLE PERSONE	3.097.380,00 €	4,52%
SOCIO CULTURALE	0,00 €	0,00%
ANTEO	12.473.974,64 €	18,18%
PROGES	28.523.607,99 €	41,58%
ATI 1	3.636.205,76 €	5,30%

La partecipazione è stata varia e diverse le cooperative coinvolte.
Il terzo polo di lavoro del consorzio consiste nell'acquisizione di iniziative private anche convenzionate in ambito socio sanitario in partnership con Enti Investitori solidi che necessitino di un soggetto affidabile che dia garanzia per la stabilità e la sicurezza delle gestioni e della tenuta economico finanziaria dei soggetti attuatori.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19, emersa in Italia verso la fine del mese di febbraio 2020 e dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, è certamente da collocarsi tra gli eventi "eccezionali" non prevedibili entro il 31 dicembre 2019. Pertanto, tale evento, ai sensi dei più accreditati principi contabili, che con tutta evidenza è ascrivibile alla categoria delle peggiori calamità naturali mai prima d'ora vissute, si colloca tra i fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che non devono essere recepiti nei valori del bilancio 2019, dei quali però è necessario dare opportuna informativa in questo documento.

Come citato precedentemente si prevede fin qui, ovvero con chiusura fino a maggio dei servizi socio educativi e continuità nella gestione delle CRA e RSA con percentuali minori di riempimento come descritto una diminuzione del fatturato a fine 2020 di circa il 10/15% con un volume previsto ancora di massima di €. 1.350.000 /2.000.000 con una diminuzione delle royalties consortili del 2% circa del fatturato mancante.

Rilanciare l'azione

Nonostante ci si trovi in una situazione difficile aggravata dalla sospensione o diminuzione dei servizi a causa della pandemia il Consorzio può e deve continuare a essere motore delle iniziative di sviluppo per le cooperative da un lato continuando a perfezionare la strada delle gare mettendosi al servizio delle esigenze dei Soci e dall'altro stringere alleanze con Associate che vogliono trovare nel consorzio lo strumento per investire.
Il business di riferimento, la mission del Consorzio non decadono. I servizi sociali e il sistema di gestione integrato delle coop sociali non crolla. Con questa certezza sta a noi rinnovare l'impegno e il patto con le cooperative che vogliono investire e impegnarsi.
In questo progetto il Consorzio può essere ancora un facilitatore attraverso la socializzazione del rischio negli investimenti, la garanzia del contratto d'affitto nei confronti di investitori e dei committenti in un settore come quello dell'assistenza agli anziani, che non teme diminuzioni, semmai necessita di nuovi paradigmi di gestione della cura e dell'assistenza con più garanzie alle famiglie per la sicurezza dei loro congiunti nostri Ospiti.

Nonostante sia una situazione difficile aggravata dalla sospensione o diminuzione dei servizi a causa della pandemia il Consorzio può e deve continuare a essere motore delle iniziative di sviluppo per le cooperative da un lato continuando a perfezionare la qualità delle gare mettendosi al servizio delle esigenze dei Soci e dall'altro stringere alleanze con Associate che vogliono trovare nel consorzio lo strumento per investire. Occorre un patto forte tra le associate per rilancia con forza l'azione di Consorzio Zenit Sociale.

Il business di riferimento, la mission del Consorzio non decade. I servizi sociali e il sistema di gestione integrato delle coop sociali non crolla. Con questa certezza sta a noi rinnovare l'impegno e il patto con le cooperative che vogliono investire e impegnarsi.

In questo progetto il Consorzio può essere ancora un facilitatore attraverso la socializzazione del rischio negli investimenti e la garanzia del contratto d'affitto nei confronti di investitori e dei committenti.

I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio dell'esercizio 2020 non sono ad oggi precisamente prevedibili, se non alla luce delle trattive ancora in atto per le fatturazioni di marzo aprile con le amministrazioni pubbliche che hanno imposto la chiusura. Nelle RSA dai dati di maggio 2020 si assiste a un calo medio del trimestre appena trascorso del 15% sulle presenze effettive di ospiti anziani e ci si aspetta un calo di fatturato nel settore RSA attorno a quella percentuale.

Dal punto di vista della sicurezza e della prevenzione, si precisa che Zenit Sociale in concerto con le cooperative socie si è mosso in sintonia con le istituzioni pubbliche per predisporre tutte le misure necessarie in materia di salute e sicurezza sul lavoro per salvaguardare la salute dei dipendenti nonché dei clienti pubblici e privati. Infatti, Zenit Sociale ha emanato attraverso i vari canali comunicativi sito web e mail le comunicazioni destinate ai servizi in gestione alle cooperative, atte a introdurre le misure contenitive dell'infezione in atto.

Zenit Sociale ha inoltre adottato le misure suggerite e previste nel "Protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro del 14 Marzo 2020".

Tutti questi fenomeni saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio 2020 con l'obiettivo di porre in essere tutte le azioni necessarie per il mantenimento dei necessari equilibri economici e finanziari.

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 31/12/2019 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, 27/05/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Dott. COSCIA GUIDO