

CONSORZIO ZENIT SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COLORN0 63 PARMA PR
Codice Fiscale	02719390342
Numero Rea	PR 261655
P.I.	02719390342
Capitale Sociale Euro	873.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C100455



Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	157.341	179.818
7) altre	129.200	138.530
Totale immobilizzazioni immateriali	286.541	318.348
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	52.617	4.363
3) attrezzature industriali e commerciali	27.909	19.248
4) altri beni	10.627	14.316
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	10.600
Totale immobilizzazioni materiali	91.153	48.527
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	75.051	75.051
Totale partecipazioni	75.051	75.051
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.375	9.375
Totale crediti verso imprese collegate	9.375	9.375
Totale crediti	9.375	9.375
Totale immobilizzazioni finanziarie	84.426	84.426
Totale immobilizzazioni (B)	462.120	451.301
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	53.619	53.619
Totale rimanenze	53.619	53.619
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.992.826	5.684.305
Totale crediti verso clienti	5.992.826	5.684.305
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.031	135.281
Totale crediti tributari	179.031	135.281
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.702	267.372
Totale crediti verso altri	265.702	267.372
Totale crediti	6.437.559	6.086.958
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	830.514	791.618
2) assegni	-	2.247
3) danaro e valori in cassa	1.600	1.709
Totale disponibilità liquide	832.114	795.574
Totale attivo circolante (C)	7.323.292	6.936.151
D) Ratei e risconti	45.759	31.838
Totale attivo	7.831.171	7.419.290

Passivo

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	873.000	883.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	10.608	1
Totale altre riserve	10.608	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(135.594)	(135.594)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(77.616)	10.936
Totale patrimonio netto	670.398	758.343
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	14.560
Totale fondi per rischi ed oneri	-	14.560
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	41.417
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	530.006	930.006
Totale debiti verso soci per finanziamenti	930.006	930.006
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.559	274.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	147.690	261.417
Totale debiti verso banche	297.249	535.681
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.388.402	4.567.988
Totale debiti verso fornitori	5.388.402	4.567.988
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.850	15.249
Totale debiti tributari	1.850	15.249
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	80	2.595
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80	2.595
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.842	499.702
Totale altri debiti	535.842	499.702
Totale debiti	7.153.429	6.551.221
E) Ratei e risconti	7.344	53.749
Totale passivo	7.831.171	7.419.290



Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.770.382	13.194.759
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	70.275	234.862
altri	55.037	10.906
Totale altri ricavi e proventi	125.312	245.768
Totale valore della produzione	15.895.694	13.440.527
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	176.750	8.755
7) per servizi	14.810.037	12.650.096
8) per godimento di beni di terzi	542.689	445.922
9) per il personale		
a) salari e stipendi	181.574	84.091
b) oneri sociali	33.636	38.245
c) trattamento di fine rapporto	6.361	7.439
e) altri costi	28	28
Totale costi per il personale	221.599	129.803
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.439	15.002
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.593	7.687
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.032	22.689
14) oneri diversi di gestione	130.028	152.255
Totale costi della produzione	15.979.135	13.409.520
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(83.441)	31.007
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.309	12.336
Totale proventi diversi dai precedenti	7.309	12.336
Totale altri proventi finanziari	7.309	12.336
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.695	16.498
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.695	16.498
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.386)	(4.162)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(90.827)	26.845
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.349	1.349
imposte differite e anticipate	(14.560)	14.560
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(13.211)	15.909
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(77.616)	10.936



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(77.616)	10.936
Imposte sul reddito	(13.211)	15.909
Interessi passivi/(attivi)	7.386	4.162
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(83.441)	31.007
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	14.560
Ammortamenti delle immobilizzazioni	98.032	22.689
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	7.439
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	98.032	44.688
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	14.591	75.695
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(308.521)	(1.181.651)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	820.414	158.532
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.921)	1.175
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(46.405)	(6.268)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	71.898	985.008
Totale variazioni del capitale circolante netto	523.465	(43.204)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	538.056	32.491
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.386)	(4.162)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(15.909)
(Utilizzo dei fondi)	(14.560)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(3.764)
Totale altre rettifiche	(21.946)	(23.835)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	516.110	8.656
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(72.476)	(23.805)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.957)	(59.305)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(106.433)	(83.110)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(124.705)	(3.959)
(Rimborso finanziamenti)	(238.432)	(307.374)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(10.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(373.137)	(311.333)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	36.540	(385.787)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	791.618	1.168.757
Assegni	2.247	10.135
Danaro e valori in cassa	1.709	2.469

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	795.574	1.181.361
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	830.514	791.618
Assegni	-	2.247
Danaro e valori in cassa	1.600	1.709
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	832.114	795.574



Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario in ottemperanza dell'art. 2425-ter CC e del DLGS 139/2015 come previsto da OIC 10.

Il metodo scelto è quello indiretto.



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

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 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.

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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

Nella formulazione del bilancio ci si è attenuti in modo scrupoloso allo schema previsto dal Decreto Legislativo 9.4.1991 n. 127 e successive modifiche, pur tuttavia alcune poste si potevano considerare appartenenti alternativamente a più voci dello schema; si è effettuata la scelta nell'ottica di dare il più possibile un quadro veritiero della società.

Il bilancio corrisponde alle scritture contabili e le valutazioni sono state effettuate secondo prudenza nella prospettiva di una regolare continuità aziendale.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

Con riferimento, in particolare, all'art. 2 della Legge 59/92, si precisa che il Consiglio di Amministrazione si è adoperato nel corso dell'esercizio, in base al mandato ricevuto, per realizzare nel miglior modo possibile l'aspetto sociale nell'ambito degli scopi mutualistici.

L'analisi degli eventi successivi alla data di chiusura del bilancio è contenuta nella Relazione sulla gestione.

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



Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

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.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in Società Cooperative o Consorzi di Cooperative sono valutate al costo, anche in relazione a quanto stabilito dall'art. 26 del DLCPS 14/12/1947 n. 1557.

ATTIVITA' ED OGGETTO SOCIALE DELLE PARTECIPAZIONI

- COOPERATIVA SOCIALE DELLA PALLACORDA srl: ha per oggetto lo svolgimento di attività psicofisiche e sportive rivolte ai bambini, adolescenti, portatori di handicap, adulti ed anziani in ambito socio educativo, assistenziale, sanitario, riabilitativo, tecnico didattico, ludico ricreativo; di organizzazione di corsi specialistici nell'ambito delle predette discipline, nonché di gestione di centro sportivi;
- C.C.F.S. Consorzio Coop.vo Finanziario per lo Sviluppo S.c.a r.l.: attività finanziaria per i soci, promozione cooperativa, consulenza finanziaria che consiste nell'esame dei fabbisogni finanziari delle imprese associate, nella ricerca delle fonti di copertura più idonee e convenienti e nell'organizzazione di finanziamenti nelle varie forme tecniche;
- TRENTO FACILITY s.r.l.: attualmente ha la concessione della somministrazione di alimenti e bevande presso il Centor Fondo Le Viote presso il Monte Bondone a Trento (TN)

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
C.C.F.S Consorzio Cooperativo Finanziario per lo Sviluppo srl - con sede a Reggio Emilia (RE) - Via Rochdale, 5	50
COOPERATIVA SOCIALE DELLA PALLACORDA srl con sede a Novara (NO) - Via Alcarotti, 2/b	125.000
TRENTO FACILITY s.r.l. con sede a Trento (TN) - Via Zambra, 11	75.001
Totale	200.051

Fondo svalutazione partecipazione in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
COOPERATIVA SOCIALE DELLA PALLACORDA srl con sede a Novara (NO) - Via Alcarotti, 2/b	125.000
Totale	125.000

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 non ha in corso operazioni di locazione finanziaria in quanto un contratto di leasing finanziario (rif. art. 2427, primo comma, n.22 c.c.) è cessato nel corso del 2020.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

I criteri di determinazione dei ratei e dei risconti riflettono il principio di competenza temporale ed economica, in quanto misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. .

Sia i ratei che i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

Non esistono fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR alla fine dell'esercizio 2021 non è più presente in quanto l'unico dipendente del consorzio si è licenziato a settembre 2021 e la sua quota gli è stata liquidata.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

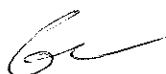
I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Sia i risconti che i ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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



Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il Consorzio, nel bilancio chiuso al 31/12/2021 ha ripreso l'ammortamento pieno di tutti i cespiti in bilancio, al contrario di quello fatto nel 2020, per cui al fine di mitigare gli effetti economici della pandemia Covid sul bilancio di esercizio 2020 e quindi ridurre la perdita operativa, si è avvalsa della deroga prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 (c.d. decreto agosto) convertito nella L. 126/2020 che ha introdotto la possibilità, per i soggetti che applicano i principi contabili nazionali, di sospendere le quote di ammortamento annuali del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

L'ammontare degli ammortamenti nel bilancio 2021 sono stati pari ad euro 52.186,00.

Le quote di ammortamento non effettuate nell'anno 2020 sono state imputate al conto economico relativo all'esercizio 2021 e con lo stesso criterio saranno differite le quote successive, prolungando quindi il piano di ammortamento originario di un anno.

Ai sensi del comma 7- ter dell'art. 60 D.L. 104/2020 il Consorzio ha iscritto nel patrimonio netto una riserva indisponibile per un importo di euro 52.186,00 corrispondente al totale degli ammortamenti sospesi al netto delle imposte differite rilevate. Nel caso di mancanza di utili o nel caso non risultassero sufficienti alla copertura della riserva indisponibile, a questa dovranno essere destinate altre riserve di utili iscritte in bilancio o altre riserve patrimoniali disponibili. Se anche in questo caso la riserva non risulterà colmata, a questa dovranno essere destinati gli eventuali utili di esercizi futuri.

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 82.439, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 286.541.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.109	224.773	254.353	490.235
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.109	44.955	115.823	171.887
Valore di bilancio	-	179.818	138.530	318.348
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	50.632	50.632
Ammortamento dell'esercizio	-	22.477	59.962	82.439
Totale variazioni	-	(22.477)	(9.330)	(31.807)
Valore di fine esercizio				
Costo	11.109	224.773	304.985	540.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.109	67.432	175.785	254.326
Valore di bilancio	-	157.341	129.200	286.541

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	9.509	9.509	-	-
	Costi di impianto e di ampliamento	1.600	1.600	-	-
	F.do ammortamento spese societarie	9.509-	9.509-	-	-
	F.do amm.to costi di impianto e ampliament.	1.600-	1.600-	-	-
	Totale	-	-	-	-

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 118.536; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 27.833.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.214	27.311	20.621	10.600	64.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.851	8.063	6.305	-	16.219
Valore di bilancio	4.363	19.248	14.316	10.600	48.527
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	54.650	17.826	166	37.100	109.742
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.900	1.923	47.700	51.523
Ammortamento dell'esercizio	6.396	7.265	1.932	-	15.593
Totale variazioni	48.254	8.661	(3.689)	(10.600)	42.626
Valore di fine esercizio					
Costo	60.864	43.237	17.792	-	121.893
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.247	15.328	7.165	-	30.740
Valore di bilancio	52.617	27.909	10.627	-	91.153

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	200.051	200.051
Svalutazioni	125.000	125.000

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	75.051	75.051
Valore di fine esercizio		
Costo	200.051	200.051
Svalutazioni	125.000	125.000
Valore di bilancio	75.051	75.051

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	9.375	9.375	9.375
Totale crediti immobilizzati	9.375	9.375	9.375

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce il dettaglio dei crediti immobilizzati per area geografica perché non rilevante..

Crediti immobilizzati relativi ad 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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	75.051
Crediti verso imprese collegate	9.375

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Trento Facility srl	75.001
C.C.F.S.	50
Cooperativa della Pallacorda	125.000
Fondo svalutazione Cooperativa della Pallacorda	(125.000)
Totale	75.051

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate

Descrizione	Valore contabile
Finanziamento infruttifero a Trento Facility srl	9.375
Totale	9.375

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.684.305	308.521	5.992.826	5.992.826
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	135.281	43.750	179.031	179.031
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	267.372	(1.670)	265.702	265.702
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.086.958	350.601	6.437.559	6.437.559

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica perché non rilevante..

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

Non esistono crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale..

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	791.618	38.896	830.514
Assegni	2.247	(2.247)	-
Denaro e altri valori in cassa	1.709	(109)	1.600
Totale disponibilità liquide	795.574	36.540	832.114

Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi	1.707

Risconti attivi	44.052
Totale	45.759

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

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

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..

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	883.000	-	-	-	10.000	-	-	873.000
Altre riserve								
Varie altre riserve	1	-	10.608	-	-	(1)	-	10.608
Totale altre riserve	1	-	10.608	-	-	(1)	-	10.608
Utili (perdite) portati a nuovo	(135.594)	-	-	-	-	-	-	(135.594)
Utile (perdita) dell'esercizio	10.936	(328)	(10.608)	-	-	-	(77.616)	(77.616)
Totale patrimonio netto	758.343	(328)	-	10.000	-	(1)	(77.616)	670.398

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	873.000	Capitale	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	10.608	Capitale	B
Totale altre riserve	10.608	Capitale	
Utili portati a nuovo	(135.594)	Capitale	
Totale	748.014		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai 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 €. 323.000 interamente versato.
Al 31/12/2021 era suddiviso come segue:

Consortziati	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
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 Buoizzi 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	323.000

Capitale Sociale Soci Sovventori

-
Il capitale sociale soci sovventori risulta sottoscritto e versato per €. 550.000 .
Al 31/12/2021 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.

Nel corso del 2021 si è avuto il recesso da socio di COOPERATIVA CITTA' DEL SOLE SOCIETA' COOP.VA SOCIALE - O.N.L.U.S. - socio fondatore del consorzio.

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

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 si segnala che nel corso dell'esercizio appena concluso il Consiglio di Amministrazione non ha deliberato l'ammissione di alcun nuovo socio in quanto non ci sono state richieste.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri. Alla fine dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si hanno fondi per rischi ed oneri.

	Fondo per Imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	14.560	14.560
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	14.560	14.560
Totale variazioni	(14.560)	(14.560)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato al 31/12/2021 non compare più in quanto l'unico dipendente si è dimesso in settembre 2021 e quindi la sua quota gli è stata liquidata.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	41.417
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.487
Utilizzo nell'esercizio	46.904
Totale variazioni	(41.417)

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	930.006	-	930.006	400.000	530.006
Debiti verso banche	535.681	(238.432)	297.249	149.559	147.690
Debiti verso fornitori	4.567.988	820.414	5.388.402	5.388.402	-
Debiti tributari	15.249	(13.399)	1.850	1.850	-

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.595	(2.515)	80	80	-
Altri debiti	499.702	36.140	535.842	535.842	-
Totale debiti	6.551.221	602.208	7.153.429	6.475.733	677.696

Debiti verso banche

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

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 /2021	Ammontare scadente oltre 5 anni
Mutuo chirografario Intesa San Paolo	100.000	46.416	12.042
TOTALE	100.000	46.416	12.042

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 /2021	Ammontare scadente oltre 5 anni
Finanziamento Premio spa ex Cooperfactor - Cariparma Credit Agricole	2.150.000	250.833	0
TOTALE	2.150.000	250.833	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 per un'importo originario di €. 1.250.000,00 estinto il 31/12/2021.

Descrizione	Accensione anno 2011	Saldo al 31/12/2021	Ammontare scadente oltre 5 anni
Finanziamento Coopfond	1.250.000	0	0
TOTALE	1.250.000	0	0

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Clienti terzi Italia	14.206
	Clienti terzi Italia c/cauzioni	83.631
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	2.661
	Anticipi da clienti per recupero crediti	3.250
	Cauzioni passive varie si partite	410.178
	Cauzioni-capare passive da assegnare	2.429
	Debiti vari terzi (generico)	9.375
	Debiti vs.banche per comp.da liquid.	46
	Personale c/retribuzioni	65
	Debiti v/ex soci capitale da rimb(no p.)	10.000
	Arrotondamento	1
	Totale	532.842

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce il dettaglio dei debiti per area geografica perché non rilevante..

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 vi sono in essere debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	930.006	930.006
Debiti verso banche	297.249	297.249
Debiti verso fornitori	5.388.402	5.388.402
Debiti tributari	1.850	1.850
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80	80
Altri debiti	535.842	535.842
Totale debiti	7.153.429	7.153.429

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2025	30.006


Scadenza	Quota in scadenza
Totale	930.006

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espote le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	2.729
	Risconti passivi	4.615
	Totale	7.344



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 gestione diretta della Cra La Casa di Alberi ad Alberi di Vigatto (PR), la gestione diretta della Cra Peracchi di Fontanellato (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), attività consulenziale diretta alla riorganizzazione del comparto ausiliario presso reparti area svolta presso l'Istituto clinico Humanitas di Rozzano (MI). Nel settembre 2021 è iniziato il contratto di affidamento delle cure domiciliari del distretto di Ascoli Piceno e San Benedetto del Tronto (AP) dell'Area Vasta 5.1 ricavi sono costituiti altresì da competenze consortili fatturate 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.

I ricavi sono da intendersi tutti nazionali e più specificatamente dell'Italia del Nord (regioni Emilia Romagna, Lombardia e Piemonte) e dell'Italia del Centro (Marche).

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	856.937
Prestazioni socio-educative	759.230
Prestazioni socio-sanitarie	12.636.994
Fornitura pasti	567.582
Prestazioni infermieristiche	429.835
Prestazioni coordinamento infermieristico	31.313
Prestazioni fisioterapiche	68.888

Riaddebiti a consorziate	53.113
Competenze consortili	366.490
Totale	15.770.382

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche

Regione	Valore esercizio corrente
Emilia Romagna	9.026.396
Lombardia	5.473.931
Piemonte	233.239
Marche	1.036.816
Totale	15.770.382

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi, anche se in quest'esercizio non ve ne sono stati

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Interessi passivi bancari	46
Commissioni bancarie su finanziamenti	6.188
Commissione disponibilità fondi	792

Interessi passivi su finanziamento di soci	600
Interessi passivi su mutui	6.663
Interessi passivi commerciali	364
Interessi passivi di mora	42
Totale	14.695

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; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti

flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Totale Dipendenti	1

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 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 prestazione. L'organo amministrativo non percepisce compenso.

	Sindaci
Compensi	4.080

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	2.965.616

ALTRE INFORMAZIONI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Altre informazioni non risultanti dallo stato patrimoniale al 31.12.2021 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 sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Fermo restando la particolare relazione tra Consorzio e consorziati in applicazione delle norme statutarie, regolamenti e normative in vigore, la società non ha dato corso ad operazione con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

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

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

Informazioni relative alle cooperative

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7- Costi per servizi	14.099.288	13.992.158	99,24	SI

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.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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.

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 99,24% dell'attività complessiva così come dimostrato dai seguenti dati contabili:

B.7 COSTI PER SERVIZI SOCI

B.7 COSTI PER SERVIZI AFFERENTI L'ATTIVITA'

$13.992.158 * 100 = 99,24\%$

14.099.288

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione alle informazioni richieste dall'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che non esistono costi di ricerca e sviluppo

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2021 si sono unicamente percepite le somme indicate nel seguente prospetto:

Soggetto ricevente	Soggetto erogante	S o m m a incassata	D a t a 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	€ 14.327,30	05/07/2021	Contributo ministeriale Nido Infanzia Moby Dick 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	€ 9.510,97	23/07/2021	Contributo ministeriale Scuola Infanzia Moby Dick 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	€ 17.358,55	06/08/2021	Contributo ministeriale Scuola Infanzia Moby Dick Paritaria
	M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Università e	€ 16.971,60		

Consorzio Zenit Sociale s.c.s. C.F.: 02719390342	della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per il Piemonte		24/12/2021	Contributo ministeriale Scuola Infanzia Moby Dick 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	€ 6.782,57	27/12/2021	Contributo ministeriale Scuola Infanzia Moby Dick 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	€ 305,05	29/12/2021	Contributo ministeriale Scuola Infanzia Moby Dick Paritaria
Consorzio Zenit Sociale s.c.s. C.F.: 02719390342	Regione Piemonte	€ 3.460,68	18/11/2021	Devoluzione contributi a sostegno servizi educativi Scuola Infanzia Moby Dick
Totale		€ 68.716,72		

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

Si ritiene opportuno specificare che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha potuto beneficiare, in presenza di determinati requisiti, delle misure di sostegno all'economia concesse dal Governo in considerazione dell'emergenza epidemiologica da coronavirus. Tali misure, che possono ricomprendere sia agevolazioni di natura finanziarie che fiscali, assumono carattere generale. Per tale ragione non sembrano dover essere oggetto dell'informativa in esame.

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 € 77.616 conseguita nell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 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, 28/03/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Dott. COSCIA GUIDO

