

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: CONSORZIO ZENIT SOCIALE SOCIETÀ A'  
COOPERATIVA SOCIALE

Sede: VIA COLONNO 63 PARMA PR

Capitale sociale: 843.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: PR

Partita IVA: 02719390342

Codice fiscale: 02719390342

Numero REA: 261655

Forma giuridica: SOCIETÀ COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

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

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: C100455

# Bilancio al 31/12/2022

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
5) avviamento	134.864	157.341
7) altre	83.688	129.200
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>218.552</i>	<i>286.541</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	49.951	52.617

	31/12/2022	31/12/2021
3) attrezzature industriali e commerciali	33.142	27.909
4) altri beni	11.007	10.627
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>94.100</i>	<i>91.153</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	75.001	-
d-bis) altre imprese	50	75.051
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>75.051</i>	<i>75.051</i>
2) crediti	-	-
b) verso imprese collegate	-	9.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	9.375
<i>Totale crediti</i>	<i>-</i>	<i>9.375</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>75.051</i>	<i>84.426</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>387.703</i>	<i>462.120</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	53.619	53.619
<i>Totale rimanenze</i>	<i>53.619</i>	<i>53.619</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	6.131.235	5.992.826
esigibili entro l'esercizio successivo	6.131.235	5.992.826
5-bis) crediti tributari	148.737	179.031
esigibili entro l'esercizio successivo	148.737	179.031
5-quater) verso altri	432.462	265.702
esigibili entro l'esercizio successivo	432.462	265.702
<i>Totale crediti</i>	<i>6.712.434</i>	<i>6.437.559</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	514.519	830.514
3) danaro e valori in cassa	1.050	1.600
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>515.569</i>	<i>832.114</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>7.281.622</i>	<i>7.323.292</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>31.862</b>	<b>45.759</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>7.701.187</i>	<i>7.831.171</i>
<b>Passivo</b>		

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>676.132</b>	<b>670.398</b>
I - Capitale	843.000	873.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	10.608	10.608
<i>Totale altre riserve</i>	<i>10.608</i>	<i>10.608</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(213.210)	(135.594)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.734	(77.616)
Totale patrimonio netto	676.132	670.398
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti	530.006	930.006
esigibili entro l'esercizio successivo	500.000	400.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.006	530.006
4) debiti verso banche	111.857	297.249
esigibili entro l'esercizio successivo	78.201	149.559
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.656	147.690
7) debiti verso fornitori	5.815.201	5.388.402
esigibili entro l'esercizio successivo	5.815.201	5.388.402
12) debiti tributari	7.813	1.850
esigibili entro l'esercizio successivo	7.813	1.850
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80	80
esigibili entro l'esercizio successivo	80	80
14) altri debiti	552.989	535.842
esigibili entro l'esercizio successivo	552.989	535.842
<i>Totale debiti</i>	<i>7.017.946</i>	<i>7.153.429</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>7.109</b>	<b>7.344</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>7.701.187</i>	<i>7.831.171</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.731.302	15.770.382
5) altri ricavi e proventi	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
contributi in conto esercizio	67.501	70.275
altri	162.642	55.037
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>230.143</i>	<i>125.312</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>18.961.445</i>	<i>15.895.694</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.042	176.750
7) per servizi	17.892.617	14.810.037
8) per godimento di beni di terzi	570.372	542.689
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	-	181.574
b) oneri sociali	-	33.636
c) trattamento di fine rapporto	-	6.361
e) altri costi	-	28
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>-</i>	<i>221.599</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.989	82.439
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.610	15.593
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	77.005	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>167.604</i>	<i>98.032</i>
14) oneri diversi di gestione	221.758	130.028
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>18.912.393</i>	<i>15.979.135</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>49.052</b>	<b>(83.441)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	4.864	7.309
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>4.864</i>	<i>7.309</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>4.864</i>	<i>7.309</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	9.288	14.695
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>9.288</i>	<i>14.695</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(4.424)</i>	<i>(7.386)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>44.628</b>	<b>(90.827)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		

	31/12/2022	31/12/2021
imposte correnti	8.894	1.349
imposte differite e anticipate	-	(14.560)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	8.894	(13.211)
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>35.734</b>	<b>(77.616)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.734	(77.616)
Imposte sul reddito	8.894	(13.211)
Interessi passivi/(attivi)	4.424	7.386
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>49.052</i>	<i>(83.441)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	90.599	98.032
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	77.005	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>167.604</i>	<i>98.032</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>216.656</i>	<i>14.591</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(138.409)	(308.521)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	426.799	820.414
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.190	(13.921)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(235)	(46.405)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(42.458)	71.898
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>257.887</i>	<i>523.465</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>474.543</i>	<i>538.056</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.424	(7.386)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.349)	
(Utilizzo dei fondi)		(14.560)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>3.075</i>	<i>(21.946)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>477.618</b>	<b>516.110</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.556)	(72.476)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(33.957)

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(25.556)</b>	<b>(106.433)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(71.358)	(124.705)
(Rimborso finanziamenti)	(697.249)	(238.432)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)		(10.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(768.607)</b>	<b>(373.137)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(316.545)</b>	<b>36.540</b>
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	832.114	795.574
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	514.519	830.514
Danaro e valori in cassa	1.050	1.600
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	515.569	832.114
Differenza di quadratura		

## 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, 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 di servizi integrati e complessi. Il Consorzio si propone, in armonia con quanto sopra, di fornire alle migliori condizioni alle Società socie servizi commerciali, tecnici, finanziari e, più in generale, di assistenza nella assunzione ed esecuzione di opere, lavori o forniture pubbliche o private nonché nella realizzazione e gestione di attività di servizi socio sanitari ed educativi e dalle attività diverse,- agricole, industriali, commerciali di servizi,finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate."

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

La durata della Società è prevista fino al 31.12.2050.

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

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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.

### **Presupposto della continuità aziendale**

Il Bilancio di esercizio è redatto nella prospettiva della continuità aziendale in quanto non sussistono segnali di squilibrio finanziario ai sensi dell'art. 3 co. 4 del D.Lgs. 14/2019 né altre criticità che possano fare presupporre un pregiudizio della capacità della società di fare fronte alle proprie obbligazioni, tenuto conto delle risultanze degli indicatori patrimoniali, finanziari ed economici predisposti dagli amministratori per il monitoraggio dei 12 mesi successivi.

### **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 Centro 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
<b>Totale</b>	<b>200.051</b>

### 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
<b>Totale</b>	<b>125.000</b>

### **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 espresse 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**

Non esiste un fondo trattamento di fine rapporto in quanto non c'è personale dipendente.

### **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

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 67.989, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 218.552.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	22.477	45.512	67.989
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(22.477)</i>	<i>(45.512)</i>	<i>(67.989)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	11.109	224.773	304.985	540.867

	Costi di impianto e ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.109	89.909	221.297	322.315
Valore di bilancio	-	134.864	83.688	218.552

*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	2022	2021	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-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Immobilizzazioni materiali**

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 144.092; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 49.992.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	7.400	15.656	2.500	25.556
Ammortamento dell'esercizio	10.067	10.423	2.121	22.611
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.667)</i>	<i>5.233</i>	<i>379</i>	<i>2.945</i>

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	68.264	58.893	20.292	147.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.313	25.751	9.285	53.349
Valore di bilancio	49.951	33.142	11.007	94.100

### 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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	-	200.051	200.051
Svalutazioni	-	125.000	125.000
Valore di bilancio	-	75.051	75.051
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	75.001	-	75.001
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	-	75.001	75.001
Totale variazioni	75.001	(75.001)	-
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	75.001	125.050	200.051
Svalutazioni	-	125.000	125.000
Valore di bilancio	75.001	50	75.051

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti verso imprese collegate	9.375	(9.375)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
<b>Totale</b>	<b>9.375</b>	<b>(9.375)</b>

### 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	50
Crediti verso imprese collegate	-

### Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
C.C.F.S.	50

### 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.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	53.619	53.619
<b>Totale</b>	<b>53.619</b>	<b>53.619</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono esposte 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	5.992.826	138.409	6.131.235	6.131.235
Crediti tributari	179.031	(30.294)	148.737	148.737
Crediti verso altri	265.702	166.760	432.462	432.462
<b>Totale</b>	<b>6.437.559</b>	<b>274.875</b>	<b>6.712.434</b>	<b>6.712.434</b>

### 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.

### Fondo svalutazione crediti verso clienti

L'esposizione in bilancio dei crediti è stata effettuata al presumibile valore di realizzo valutando le concrete possibilità di futuro incasso. Per questo motivo si è ritenuto opportuno per quest'esercizio procedere ad una svalutazione dei crediti verso clienti ritenuti difficilmente esigibili in particolar modo per quanto attiene quelli datati 2011/2012 per le commesse della Cra di Fornovo di Taro (PR) e della ristorazione scolastica di Fontanellato (PR).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo svalutaz. crediti verso clienti			
(clienti Cra Fornovo di Taro)	-	56.297	56.297
(clienti ristorazione scolastica Fontanellato)	-	9.208	9.208
<b>Totale</b>	-	<b>65.505</b>	<b>65.505</b>

### Fondo svalutazione crediti diversi

#### Analisi delle variazioni del fondo svalutazione crediti diversi

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo svalutaz. crediti diversi	64.500	11.500	11.500	76.000
<b>Totale</b>	<b>64.500</b>	<b>11.500</b>	<b>11.500</b>	<b>76.000</b>

Il fondo era stato creato negli anni per blandire gli effetti di eventuali rischi per quanto attiene il credito ancora vantato nei confronti della Cooperativa della Pallacorda. Vista la situazione in cui versa la cooperativa si è ritenuto a titolo cautelativo di incrementare il fondo medesimo. Gli incrementi sono relativi all'accantonamento dell'esercizio.



## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale..

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	830.514	(315.995)	514.519
assegni	-	-	-
danaro e valori in cassa	1.600	(550)	1.050
<b>Totale</b>	<b>832.114</b>	<b>(316.545)</b>	<b>515.569</b>

## 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
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Ratei attivi	0
	Risconti attivi	31.862
	<b>Totale</b>	<b>31.862</b>

## 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 espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	873.000	-	30.000	-	843.000
Varie altre riserve	10.608	-	-	-	10.608
Totale altre riserve	10.608	-	-	-	10.608
Utili (perdite) portati a nuovo	(135.594)	(77.616)	-	-	(213.210)
Utile (perdita) dell'esercizio	(77.616)	77.616	-	35.734	35.734
<b>Totale</b>	<b>670.398</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	<b>35.734</b>	<b>676.132</b>

### 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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	843.000	Capitale	B
Varie altre riserve	10.608	Capitale	B
Totale altre riserve	10.608	Capitale	
Utili (perdite) portati a nuovo	(213.210)	Capitale	
<b>Totale</b>	<b>640.398</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statuari; E: altro</b>			

**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 €. 293.000 interamente versato.

Al 31/12/2022 era suddiviso come segue:

<b>Consoziati</b>	<b>Importo</b>
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
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
Cooperativa di Produzione e Lavoro Bruno Buozzi s.c.r.l.	10.000
Formula Servizi alle Persone soc. coop. Sociale ONLUS	10.000
CABIRIA Società Cooperativa Sociale a r.l.	5.000
LASSE Società Cooperativa Sociale	5.000
<b>Totale</b>	<b>293.000</b>

### **Capitale Sociale Soci Sovventori**

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

Al 31/12/2022 era suddiviso come segue:

<b>Consoziato</b>	<b>Importo</b>
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 2022 si è avuto il recesso da socio di IL MOSAICO Soc. Coop.va a r.l. – socio fondatore, di ANTEO Cooperativa Sociale Onlus e di Gea società cooperativa sociale.

### **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 31/12/2022 non si hanno fondi per rischi ed oneri.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato al 31/12/2022 non compare più in quanto non ci sono più dipendenti di lavoro subordinato.

### **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	(400.000)	530.006	500.000	30.006
Debiti verso banche	297.249	(185.392)	111.857	78.201	33.656
Debiti verso fornitori	5.388.402	426.799	5.815.201	5.815.201	-
Debiti tributari	1.850	5.963	7.813	7.813	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80	-	80	80	-
Altri debiti	535.842	17.147	552.989	552.989	-
<b>Totale</b>	<b>7.153.429</b>	<b>(135.483)</b>	<b>7.017.946</b>	<b>6.954.284</b>	<b>63.662</b>

*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 31/12/2022	Ammontare scadente oltre 5 anni
Mutuo chirografario Intesa San Paolo	100.000	40.190	4.111
<b>TOTALE</b>	<b>100.000</b>	<b>40.190</b>	<b>4.111</b>

***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 31/12/2022	Ammontare scadente oltre 5 anni
Finanziamento Premio spa ex	2.150.000	71.667	0

Cooperfactor – Cariparma Credit Agricole			
<b>TOTALE</b>	<b>2.150.000</b>	<b>71.667</b>	<b>0</b>

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Clienti terzi Italia	14.820
	Clienti terzi Italia c/cauzioni	77.247
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	2.810
	Anticipi da clienti per recupero crediti	10.265
	Cauzioni passive varie si partite	431.230
	Debiti vari terzi (generico)	6.554
	Debiti vs.banche per comp.da liquid.	14
	Personale c/retribuzioni	50
	Debiti v/ex soci capitale da rimb(no p.)	10.000
	Arrotondamento	-1
	<b>Totale</b>	<b>552.989</b>

#### 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	530.006	530.006
Debiti verso banche	111.857	111.857
Debiti verso fornitori	5.815.201	5.815.201
Debiti tributari	7.813	7.813
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80	80
Altri debiti	552.989	552.989

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Totale debiti</b>	<b>7.017.946</b>	<b>7.017.946</b>

#### 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
Proges soc. coop.va sociale	31/12/2025	30.006

### Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone 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	886
	Risconti passivi	6.224
	Arrotondamento	1-
	<b>Totale</b>	<b>7.109</b>

## 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; sono altresì costituiti dal fatturato dei cantieri che sono stati negli anni 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 corso del 2022 è proseguito il contratto di affidamento delle cure domiciliari del distretto di Ascoli Piceno e San Benedetto del Tronto (AP) dell'Area Vasta 5 iniziato a settembre 2021. I 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	793.321
Prestazioni socio-educative	860.345
Prestazioni socio-sanitarie	15.292.461
Fornitura pasti	600.671
Prestazioni infermieristiche	457.141
Prestazioni coordinamento infermieristico	32.732
Prestazioni fisioterapiche	71.835
Riaddebiti a consorziate	210.295
Competenze consortili	412.501
<b>Totale</b>	<b>18.731.302</b>

### 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	9.420.462
Lombardia	5.505.376
Piemonte	365.923
Marche	3.439.541
<b>Totale</b>	<b>18.731.302</b>

## 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	14
Commissioni bancarie su finanziamenti	4.023
Commissione disponibilità fondi	453
Interessi passivi su finanziamento di soci	600
Interessi passivi su mutui	4.185
Interessi passivi di mora	13
<b>Totale</b>	<b>9.288</b>

## 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. Nel presente bilancio non sono state appostate imposte differite ed anticipate.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

## AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

### AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Per i commenti relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali si rinvia al paragrafo precedente relativo alle voci patrimoniali.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
		Amm. civilistico avviamento	22.477	22.477	-
		Amm. civilistico spese manut. beni terzi da ammortizzare	15.381	18.122	(2.741)
		Amm.to civilistico altre spese pluriennali	30.131	41.839	(11.708)
		<b>Totale</b>	<b>67.989</b>	<b>82.438</b>	<b>(14.449)</b>
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
		Amm.civil. impianti specifici	10.067	6.396	3.671
		Amm. civil.attr.spec.indust.comm.	10.423	7.265	3.158
		Amm.ti civilistici mobili e arredi	1.210	1.093	117
		Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	877	822	55
		Amm.ti civilistici telefonia mobile	33	17	16
		<b>Totale</b>	<b>22.610</b>	<b>15.593</b>	<b>7.017</b>
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>				
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	65.505	-	65.505
		Acc.ti sval. crediti diversi	11.500	-	11.500
		<b>Totale</b>	<b>77.005</b>	<b>-</b>	<b>77.005</b>

### Dati sull'occupazione

Non si fornisce il dettaglio del numero medio di dipendenti in quanto il consorzio non ha dipendenti da lavoro subordinato.

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

Nel seguente prospetto sono espote 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.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	3.000	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	2.688.479
di cui reali	-

## 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	17.075.574	16.975.356	99,41	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 99,41% dell'attività complessiva così come dimostrato dai seguenti dati contabili:

B.7 COSTI PER SERVIZI SOCI

B.7 COSTI PER SERVIZI AFFERENTI L'ATTIVITA'

$16.975.356 * 100 = 99,41\%$

17.075.574

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 2022 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	€ 31.163,06	14/07/2022	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	€ 9.283,26	26/07/2022	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	€ 741,21	09/08/2022	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	€ 15.049,43	03/10/2022	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	€ 6.670,43	12/12/2022	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	€ 1.126,35	23/12/2022	Contributo ministeriale Scuola Infanzia Moby Dick Paritaria

02719390342	della Ricerca - Ufficio Scolastico Regionale per il Piemonte			Dick Paritaria
Consorzio Zenit Sociale s.c.s. C.F.: 02719390342	Regione Piemonte	€ 3.467,16	30/11/2022	Devoluzione contributi a sostegno servizi educativi Scuola Infanzia Moby Dick
<b>Totale</b>		<b>€ 67.500,90</b>		

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 destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 35.734:

- euro 10.720,20 pari al 30% alla riserva legale;
- euro 1.072,02 pari al 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 23.941,78, ovvero la parte rimanente alla riserva straordinaria.
- L'Organo Amministrativo propone di sottoporre le predette riserve al vincolo imposto dall'art. 60, comma 7-ter, legge 126/2020. Considerata l'insufficienza delle riserve a copertura dei mancati ammortamenti pari ad euro 40.477, l'Organo Amministrativo segnala che sarà necessario vincolare i futuri risultati economici fino alla copertura totale dei mancati ammortamenti e fino al futuro assorbimento dei medesimi ammortamenti.

### **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 31/12/2022 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, 28/03/2023

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione.**

**Dott. ALTIERI DOMENICO**