

SEDE Piazza Fraternità, 4 43044 Collecchio (Pr)
tel. 0521 307111; fax 0521 307119
segreteria@pedemontanasociale.pr.it
Collecchio, P.zza Repubblica, 1
tel.0521 301239; fax 0521 301203
e-mail: collecchio@pedemontanasociale.pr.it
Felino, Largo Villa Guidorossi, 11
tel. 0521 335975; fax 0521 833265
e-mail: felino@pedemontanasociale.pr.it



Sala Baganza, Via del Mulino 1
tel. 0521 331350; fax 0521 833731
e-mail: salabaganza@pedemontanasociale.pr.it
Montechiarugolo, Via Spadolini, 16
Frazione di Monticelli Terme
tel. 0521 687706; fax 0521 307119
e-mail:
montechiarugolo@pedemontanasociale.pr.it
Traversetolo, Piazza V.Veneto 30
tel. 0521 344551; fax 0521 307119
e-mail: traversetolo@pedemontanasociale.pr.it

BILANCIO CONSUNTIVO 2021

(Approvato con Delibera del Consiglio Unione n. 11 del 25 maggio 2022)

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	43044 COLLECCHIO (PR) PIAZZA FRATERNITA', 4
Codice Fiscale	02468280348
Numero Rea	PR 241096
P.I.	02468280348
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE (AL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	UNIONE PEDEMONTANA PARMENSE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.471	11.415
II - Immobilizzazioni materiali	68.399	82.357
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.781	5.781
Totale immobilizzazioni (B)	83.651	99.553
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.325	20.448
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.397.583	914.615
imposte anticipate	50.219	39.422
Totale crediti	1.447.802	954.037
IV - Disponibilità liquide	1.065.447	1.951.377
Totale attivo circolante (C)	2.515.574	2.925.862
D) Ratei e risconti	328.838	120.983
Totale attivo	2.928.063	3.146.398
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
VI - Altre riserve	64.212 ⁽¹⁾	64.212
Totale patrimonio netto	89.212	89.212
B) Fondi per rischi e oneri	55.778	55.778
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	143.523	164.280
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.089.627	2.361.723
Totale debiti	2.089.627	2.361.723
E) Ratei e risconti	549.923	475.405
Totale passivo	2.928.063	3.146.398

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	64.211	64.211
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	726.649	659.805
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.919.272	5.025.010
altri	1.139.394	842.938
Totale altri ricavi e proventi	6.058.666	5.867.948
Totale valore della produzione	6.785.315	6.527.753
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.037	6.988
7) per servizi	4.602.972	4.337.541
8) per godimento di beni di terzi	17.629	16.104
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.548.099	1.494.158
b) oneri sociali	445.487	446.863
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	100.355	114.323
c) trattamento di fine rapporto	100.355	114.323
Totale costi per il personale	2.093.941	2.055.344
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.573	33.324
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.068	4.282
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.505	29.042
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.581	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.154	33.324
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.448	1.914
14) oneri diversi di gestione	13.873	27.658
Totale costi della produzione	6.796.054	6.478.873
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.739)	48.880
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	51
Totale proventi diversi dai precedenti	-	51
Totale altri proventi finanziari	-	51
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58	322
Totale interessi e altri oneri finanziari	58	322
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(58)	(271)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(10.797)	48.609
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	51.414
imposte differite e anticipate	(10.797)	(2.805)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(10.797)	48.609

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

quello che Vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Attività svolte

L'Azienda è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia imprenditoriale nell'ambito delle norme previste dal Testo Unico degli enti locali e non ha fini di lucro.

Essa ha come finalità l'organizzazione ed erogazione di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari rivolti alla persona e alla famiglia.

I servizi di cui sopra sono diffusi ed erogati verso tutta la popolazione residente nel territorio dell'Unione Pedemontana parmense e sono orientati alle fasce deboli con particolare riferimento agli anziani, agli adulti in difficoltà, ai disabili ed ai minori.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.834	301.127	5.781	330.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.419	218.770		231.189
Valore di bilancio	11.415	82.357	5.781	99.553
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.124	11.547	-	16.671
Ammortamento dell'esercizio	7.068	25.505		32.573
Totale variazioni	(1.944)	(13.958)	-	(15.902)
Valore di fine esercizio				
Costo	28.958	312.675	5.781	347.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.487	244.276		263.763
Valore di bilancio	9.471	68.399	5.781	83.651

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.471	11.415	(1.944)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.107	22.727	23.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	12.419	12.419
Valore di bilancio	1.107	10.308	11.415
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.124	-	5.124
Ammortamento dell'esercizio	2.798	4.270	7.068
Totale variazioni	2.326	(4.270)	(1.944)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.231	22.727	28.958

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.798	16.689	19.487
Valore di bilancio	3.433	6.038	9.471

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
68.399	82.357	(13.958)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	35.694	265.433	301.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.409	191.361	218.770
Valore di bilancio	8.285	74.072	82.357
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.920	8.627	11.547
Ammortamento dell'esercizio	2.161	23.344	25.505
Totale variazioni	759	(14.717)	(13.958)
Valore di fine esercizio			
Costo	38.614	274.061	312.675
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.570	214.706	244.276
Valore di bilancio	9.044	59.355	68.399

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.781	5.781	5.781
Totale crediti immobilizzati	5.781	5.781	5.781

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
Altri	5.781	5.781
Totale	5.781	5.781

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.781	5.781
Totale	5.781	5.781

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.325	20.448	(18.123)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.448	(18.123)	2.325
Totale rimanenze	20.448	(18.123)	2.325

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.447.802	954.037	493.765

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	890.599	485.402	1.376.001	1.376.001
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.422	10.797	50.219	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.015	(2.433)	21.582	21.582
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	954.037	493.765	1.447.802	1.397.583

Le imposte anticipate per Euro 50.219 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.376.001	1.376.001
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	50.219	50.219
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.582	21.582
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.447.802	1.447.802

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	51.898		51.898
Utilizzo nell'esercizio	12.222		12.222
Accantonamento esercizio	(1)	4.582	4.581
Saldo al 31/12/2021	39.675	4.582	44.257

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.065.447	1.951.377	(885.930)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.948.297	(886.457)	1.061.840
Denaro e altri valori in cassa	3.080	528	3.608
Totale disponibilità liquide	1.951.377	(885.930)	1.065.447

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
328.838	120.983	207.855

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	115.442	206.767	322.209
Risconti attivi	5.541	1.088	6.629
Totale ratei e risconti attivi	120.983	207.855	328.838

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
89.212	89.212	

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.000	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	64.211	A,B,C,D	64.211
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	64.212		64.211
Totale	89.212		64.211
Residua quota distribuibile			64.211

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva straordinaria	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	25.000	64.211	89.211

	Capitale sociale	Riserva straordinaria	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni		1	1
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000	64.212	89.212
Alla chiusura dell'esercizio corrente	25.000	64.212	89.212

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
55.778	55.778	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
143.523	164.280	(20.757)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	164.280
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	20.757
Totale variazioni	(20.757)
Valore di fine esercizio	143.523

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.089.627	2.361.723	(272.096)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.956.567	(350.480)	1.606.087	1.606.087
Debiti tributari	44.327	(11.225)	33.102	33.102
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.418	(23.335)	49.083	49.083
Altri debiti	288.411	112.944	401.355	401.355
Totale debiti	2.361.723	(272.096)	2.089.627	2.089.627

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.606.087	1.606.087
Debiti tributari	33.102	33.102
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.083	49.083
Altri debiti	401.355	401.355
Totale debiti	2.089.627	2.089.627

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
549.923	475.405	74.518

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.575	(5.575)	-
Risconti passivi	469.830	80.093	549.923
Totale ratei e risconti passivi	475.405	74.518	549.923

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.785.315	6.527.753	257.562

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	726.649	659.805	66.844
Altri ricavi e proventi	6.058.666	5.867.948	190.718
Totale	6.785.315	6.527.753	257.562

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	726.649
Totale	726.649

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	726.649
Totale	726.649

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.796.054	6.478.873	317.181

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.037	6.988	3.049
Servizi	4.602.972	4.337.541	265.431
Godimento di beni di terzi	17.629	16.104	1.525
Salari e stipendi	1.548.099	1.494.158	53.941
Oneri sociali	445.487	446.863	(1.376)
Trattamento di fine rapporto	100.355	114.323	(13.968)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.068	4.282	2.786
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.505	29.042	(3.537)
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.581		4.581
Variazione rimanenze materie prime	20.448	1.914	18.534
Oneri diversi di gestione	13.873	27.658	(13.785)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Totale	6.796.054	6.478.873	317.181

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(58)	(271)	213

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		51	(51)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(58)	(322)	264
Totale	(58)	(271)	213

End

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(10.797)	48.609	(59.406)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:		51.414	(51.414)
IRES		19.677	(19.677)
IRAP		31.737	(31.737)
Imposte differite (anticipate)	(10.797)	(2.805)	(7.992)
IRES	(10.797)	(2.805)	(7.992)
Totale	(10.797)	48.609	(59.406)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(10.797)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
SPESE MANUTENZIONE	(24.909)	
Totale	(24.909)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
COSTI INDEDUCIBILI	95.749	
RICAVI NON TASSABILI	(126.391)	
Totale	(30.642)	
Imponibile fiscale	(66.348)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	2.087.783
CUNEO FISCALE	(2.088.994)
RICAVI NON TASSABILI	(52.394)
Totale	(53.605)
Onere fiscale teorico (%)	3,9
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0
Imponibile Irap	(53.605)

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
SPESE MANUTENZIONE DI	101.928	24.463						
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	39.676	9.522						
PERDITE FISCALI	67.638	16.233						
Totale	209.242	50.218						
Imposte differite (anticipate) nette		(50.218)						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	209.242
Differenze temporanee nette	(209.242)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(50.218)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(50.218)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
SPESE DI MANUTENZIONE	101.928	101.928	24,00%	24.463
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	39.676	39.676	24,00%	9.522
PERDITE FISCALI	67.638	67.638	24,00%	16.233

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 16.233, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio di Euro 67.638, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

- Contributo sanificazione: euro 4.349;

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, come dalla seguente tabella:

ENTE	competenza 2021		incassato competenza 2021	
	fattura	contributi	fattura	contributi
Unione Pedemontana Parmense	4.914.923,23 €	212.002,68 €	3.795.397,26 €	212.002,68 €
AUSL Pr distretto SudEst	455.931,68 €	- €	242.550,98 €	- €
Unione Montana Appennino Parma Est	- €	- €	- €	- €
Comune di Collecchio	- €	173.201,24 €	- €	173.201,24 €
Comune di Felino	- €	90.231,80 €	- €	90.231,80 €
Comune di Montechiarugolo	- €	145.976,20 €	- €	145.976,20 €
Comune di Sala Baganza	- €	55.308,75 €	- €	55.308,75 €
Comune di Traversetolo	- €	92.923,53 €	- €	92.923,53 €
Comune di Langhirano	3.375,72 €	297.246,95 €	3.375,72 €	297.246,95 €
Prefettura di Parma	- €	8.160,00 €	- €	6.120,00 €

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Rischi derivanti dal conflitto bellico Russia e Ucraina

A seguito dell'invasione della Russia ai danni dell'Ucraina avvenuta nel mese di febbraio 2022, l'Amministratore sta seguendo con molta attenzione l'evoluzione della stessa, oltre che per i risvolti sociali anche per eventuali tensioni economiche/finanziarie che potrebbero emergere nei paesi coinvolti, e non solo. Si riscontrano notevoli aumenti nei costi di approvvigionamento dei fattori produttivi quali energia elettrica, materie prime e componentistica. Allo stato attuale non si è in grado di prevedere tutti gli impatti economici e finanziari sulla società poiché molto dipenderà dall'evoluzione della domanda sul mercato di riferimento, e dalla possibilità offerta all'organizzazione di poter trasferire gli aumenti di prezzo sui segmenti di mercato forniti. Si prevede comunque che la problematica relativa all'ospitalità dei profughi potrebbe avere rilievo per l'attività dell'Azienda.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

· corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 16.355 comprensivo di IVA e oneri.

Dati sull'occupazione

Numero dei dipendenti

2021	2020
70	71

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Maristella Galli