

**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 2019

(Approvato con Delibera del Consiglio Unione n.12 del 29 giugno 2020 )

# PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	43044 COLLECCHIO (PR) PIAZZA FRATERNITA', 4
<b>Codice Fiscale</b>	02468280348
<b>Numero Rea</b>	PR 241096
<b>P.I.</b>	02468280348
<b>Capitale Sociale Euro</b>	25.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.697	23.834
II - Immobilizzazioni materiali	104.425	136.148
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.781	5.781
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>125.903</b>	<b>165.763</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.914	2.064
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.559.709	1.692.670
imposte anticipate	36.617	17.500
<b>Totale crediti</b>	<b>1.596.326</b>	<b>1.710.170</b>
IV - Disponibilità liquide	1.199.565	1.610.702
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.797.805</b>	<b>3.322.936</b>
D) Ratei e risconti	117.564	113.931
<b>Totale attivo</b>	<b>3.041.272</b>	<b>3.602.630</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	25.000	25.000
VI - Altre riserve	64.211 <sup>(1)</sup>	64.210
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>89.211</b>	<b>89.210</b>
B) Fondi per rischi e oneri	55.778	55.778
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.993	199.185
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.465.994	2.943.962
<b>Totale debiti</b>	<b>2.465.994</b>	<b>2.943.962</b>
E) Ratei e risconti	262.296	314.495
<b>Totale passivo</b>	<b>3.041.272</b>	<b>3.602.630</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Riserva straordinaria	64.211	64.211
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	610.819	621.966
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.130.925	5.274.578
altri	947.222	769.502
Totale altri ricavi e proventi	6.078.147	6.044.080
Totale valore della produzione	6.688.966	6.666.046
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.626	13.669
7) per servizi	4.405.761	4.444.903
8) per godimento di beni di terzi	16.104	34.501
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.534.671	1.536.538
b) oneri sociali	454.696	462.497
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	97.193	100.355
c) trattamento di fine rapporto	97.193	100.355
Totale costi per il personale	2.086.560	2.099.390
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.052	31.516
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.270	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.782	31.516
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.052	31.516
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	150	(585)
14) oneri diversi di gestione	145.658	28.166
Totale costi della produzione	6.705.911	6.651.560
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(16.945)	14.486
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	144	122
Totale proventi diversi dai precedenti	144	122
Totale altri proventi finanziari	144	122
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	182	3.826
Totale interessi e altri oneri finanziari	182	3.826
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38)	(3.704)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(16.983)	10.782
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.134	10.782
imposte differite e anticipate	(19.117)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(16.983)	10.782

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

quello che Vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

### **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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **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.

## **Criteria 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.

#### **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 differite o 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	23.834	294.152	5.781	323.767
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	158.004		158.004
<b>Valore di bilancio</b>	23.834	136.148	5.781	165.763
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	59	-	59
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.270	31.782		36.052
<b>Altre variazioni</b>	(3.867)	-	-	(3.867)
<b>Totale variazioni</b>	(8.137)	(31.723)	-	(39.860)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	23.834	294.153	5.781	323.768
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.137	189.728		197.865
<b>Valore di bilancio</b>	15.697	104.425	5.781	125.903

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.697	23.834	(8.137)

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.107	22.727	23.834
<b>Valore di bilancio</b>	1.107	22.727	23.834
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	4.270	4.270
<b>Altre variazioni</b>	-	(3.867)	(3.867)
<b>Totale variazioni</b>	-	(8.137)	(8.137)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.107	22.727	23.834

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	8.137	8.137
<b>Valore di bilancio</b>	1.107	14.590	15.697

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
104.425	136.148	(31.723)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	35.025	259.127	294.152
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	59	23.212	134.733	158.004
<b>Valore di bilancio</b>	(59)	11.813	124.394	136.148
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	59	-	-	59
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	2.199	29.583	31.782
<b>Totale variazioni</b>	59	(2.199)	(29.583)	(31.723)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	35.025	259.128	294.153
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	25.411	164.317	189.728
<b>Valore di bilancio</b>	-	9.614	94.811	104.425

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Altri	5.781	5.781
<b>Totale</b>	<b>5.781</b>	<b>5.781</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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
<b>Totale</b>	<b>5.781</b>	<b>5.781</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.914	2.064	(150)

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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	2.064	(150)	1.914
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.064</b>	<b>(150)</b>	<b>1.914</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.596.326	1.710.170	(113.844)

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.687.352	(133.328)	1.554.024	1.554.024
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	17.500	19.117	36.617	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.318	367	5.685	5.685
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.710.170</b>	<b>(113.844)</b>	<b>1.596.326</b>	<b>1.559.709</b>

Le imposte anticipate per Euro 36.617 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 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.554.024	1.554.024
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	36.617	36.617
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.685	5.685
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.596.326</b>	<b>1.596.326</b>

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	84.324	84.324
Utilizzo nell'esercizio	16.639	16.639
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>67.685</b>	<b>67.685</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.199.565	1.610.702	(411.137)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.606.933	(409.234)	1.197.699
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.769	(1.903)	1.866
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.610.702	(411.137)	1.199.565

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
117.564	113.931	3.633

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.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	110.868	655	111.523
<b>Risconti attivi</b>	3.063	2.978	6.041
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	113.931	3.633	117.564

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
89.211	89.210	1

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	25.000	-	-	25.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	64.211	-	-	64.211
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	1	1	-
<b>Totale altre riserve</b>	64.210	1	1	64.211
<b>Totale patrimonio netto</b>	89.210	1	1	89.211

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	25.000	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	64.211	A,B,C,D
<b>Totale altre riserve</b>	64.211	
<b>Totale</b>	89.211	

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...	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	25.000	64.211	89.211
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni		(1)	(1)
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	25.000	64.210	89.210
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni		1	1

	Capitale sociale	Riserva...	Totale
Alla chiusura dell'esercizio corrente	25.000	64.211	89.211

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
55.778	55.778	

Si tratta del fondo rischi costituito per la copertura del TFS

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
167.993	199.185	(31.192)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	199.185
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	31.192
Totale variazioni	(31.192)
Valore di fine esercizio	167.993

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.465.994	2.943.962	(477.968)

## 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 banche	22	(22)	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.556.592	(555.884)	2.000.708	2.000.708
<b>Debiti tributari</b>	47.456	46.856	94.312	94.312
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	60.901	9.503	70.404	70.404
<b>Altri debiti</b>	278.990	21.580	300.570	300.570
<b>Totale debiti</b>	2.943.962	(477.968)	2.465.994	2.465.994

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 2.134, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 2.134.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.000.708	2.000.708
<b>Debiti tributari</b>	94.312	94.312
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	70.404	70.404
<b>Altri debiti</b>	300.570	300.570
<b>Totale debiti</b>	2.465.994	2.465.994

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
262.296	314.495	(52.199)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.978	(403)	5.575
<b>Risconti passivi</b>	308.516	(51.795)	256.721
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	314.495	(52.199)	262.296

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.688.966	6.666.046	22.920

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	610.819	621.966	(11.147)
Altri ricavi e proventi	6.078.147	6.044.080	34.067
<b>Totale</b>	<b>6.688.966</b>	<b>6.666.046</b>	<b>22.920</b>

### 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
<b>Altre</b>	610.819
<b>Totale</b>	610.819

### 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
<b>Italia</b>	610.819
<b>Totale</b>	610.819

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.705.911	6.651.560	54.351

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.626	13.669	1.957
Servizi	4.405.761	4.444.903	(39.142)
Godimento di beni di terzi	16.104	34.501	(18.397)
Salari e stipendi	1.534.671	1.536.538	(1.867)
Oneri sociali	454.696	462.497	(7.801)
Trattamento di fine rapporto	97.193	100.355	(3.162)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.270		4.270
Ammortamento immobilizzazioni materiali	31.782	31.516	266
Variazione rimanenze materie prime	150	(585)	735
Oneri diversi di gestione	145.658	28.166	117.492
<b>Totale</b>	<b>6.705.911</b>	<b>6.651.560</b>	<b>54.351</b>

### 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.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(38)	(3.704)	3.666

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	144	122	22
(Interessi e altri oneri finanziari)	(182)	(3.826)	3.644
<b>Totale</b>	<b>(38)</b>	<b>(3.704)</b>	<b>3.666</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	144	144
<b>Totale</b>	<b>144</b>	<b>144</b>

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(16.983)	10.782	(27.765)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	2.134	10.782	(8.648)
IRES		10.175	(10.175)
IRAP	2.134	607	1.527
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(19.117)		(19.117)
IRES	(19.117)		(19.117)
<b>Totale</b>	<b>(16.983)</b>	<b>10.782</b>	<b>(27.765)</b>

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:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(16.983)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
spese di manutenzione	37.537	
acc.to binus dipendenti	71.250	
Totale	108.787	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
spese di manutenzione	(25.570)	
bonus dipendenti	(60.000)	
utilizzo f.do sval.	(16.639)	
Totale	(102.209)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
costi indeducibili	1.735	
superammoramento	(3.988)	
irap deducibile	(2.544)	
Totale	(4.797)	
Imponibile fiscale	(15.202)	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.069.615	
Totale	<b>2.069.615</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	80.715
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
cuneo fiscale	(1.965.113)	
ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	96.502	
IRAP corrente per l'esercizio		2.134

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

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2018 Effetto fiscale IRAP
f.do svalutazione crediti	67.685	16.244						
spese di manutenzione	84.885	20.372			72.917	17.500		
<b>Totale</b>	<b>152.570</b>	<b>36.616</b>			<b>72.917</b>	<b>17.500</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(36.616)</b>						
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12/2018

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	152.570
Differenze temporanee nette	(152.570)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(36.616)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(36.616)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
f.do svalutazione crediti	67.685	67.685	24,00%	16.244
spese di manutenzione	84.885	84.885	24,00%	20.372

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.409
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>19.409</b>

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

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

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 2019	incassato competenza 2019
Unione Pedemontana Parmense	4.311.416,37 €	4.311.416,37 €
Azienda USL	300.457,14 €	186.516,92 €
Unione Montana Appennino Parma Est	7.101,87 €	7.101,87 €
Comune di Collecchio	38.783,60 €	38.783,60 €
Comune di Montechiarugolo	36.950,73 €	36.950,73 €
Comune di Langhirano	259.440,33 €	112.775,21 €
Prefettura di Parma (MSNA)	24.135,48 €	18.735,48 €

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

Considerata l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, forniamo le seguenti informazioni:

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di servizi alla persona non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

L'Azienda ha adottato la soluzione dello smart work per i dipendenti della sede centrale e degli sportelli con una rotazione in presenza. Ha provveduto alla sospensione dei servizi a rischio (Centri diurni per anziani, servizi di assistenza domiciliare, taxi sociale ecc ecc) attraverso l'erogazione dei servizi minimi essenziali e percorrendo laddove possibile strade alternative per rispondere al bisogno dell'utenza più fragile (interventi di Assistenza domiciliare in bassa soglia, monitoraggio telefonico ecc. ecc.). Le variazioni delle modalità organizzative comporterà una riduzione dei costi, parzialmente compensata da una riduzione dei ricavi dovuto al minor numero di servizi resi e dall'aumento degli stanziamenti previsti per sistemi di protezione individuali.

## **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

Leoni Elisa