

SEDE Piazza Fraternità, 4 43044 Collecchio (Pr)
tel. 0521 307111; fax 0521 307119
segreteria@pedemontanasociale.pr.it
Collecchio, Piazza 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, Via IV novembre, 85
tel. 0521 344551; fax 0521 307119
e-mail: traversetolo@pedemontanasociale.pr.it

BILANCIO CONSUNTIVO 2024

(Approvato con Delibera del Consiglio dell'Unione Pedemontana Parmense n. 9 del 22 maggio 2025)

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	43044 COLLECCHIO (PR) PIAZZA FRATERNITA', 4
Codice Fiscale	02468280348
Numero Rea	PR 241096
P.I.	02468280348
Capitale Sociale Euro	25000.00 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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	51
II - Immobilizzazioni materiali	39.374	45.070
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.781	5.781
Totale immobilizzazioni (B)	45.155	50.902
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.584	2.015
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.812.277	2.623.760
imposte anticipate	69.743	83.813
Totale crediti	1.882.020	2.707.573
IV - Disponibilità liquide	763.940	322.489
Totale attivo circolante (C)	2.649.544	3.032.077
D) Ratei e risconti	562.484	267.948
Totale attivo	3.257.183	3.350.927
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
VI - Altre riserve	64.211 ⁽¹⁾	64.210
Totale patrimonio netto	89.211	89.210
B) Fondi per rischi e oneri	55.778	55.778
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	135.288	135.989
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.863.201	2.057.091
Totale debiti	1.863.201	2.057.091
E) Ratei e risconti	1.113.705	1.012.859
Totale passivo	3.257.183	3.350.927

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	64.211	64.211
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.140.674	835.308
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.230.106	5.104.606
altri	1.236.649	1.070.442
Totale altri ricavi e proventi	6.466.755	6.175.048
Totale valore della produzione	7.607.429	7.010.356
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.705	16.514
7) per servizi	5.274.901	4.791.603
8) per godimento di beni di terzi	5.553	38.143
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.614.404	1.608.494
b) oneri sociali	486.558	434.564
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	106.328	111.907
c) trattamento di fine rapporto	106.328	111.907
Totale costi per il personale	2.207.290	2.154.965
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.747	10.597
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51	3.459
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.696	7.138
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.747	10.597
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.568)	47
14) oneri diversi di gestione	64.549	18.352
Totale costi della produzione	7.579.177	7.030.221
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.252	(19.865)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2.902
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2.902
Totale altri proventi finanziari	-	2.902
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	801
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	801
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	2.101
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.252	(17.764)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.182	7.464
imposte differite e anticipate	14.070	(25.228)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.252	(17.764)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

quello che Vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2024.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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 sono stati derogati 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.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti specifici	20%
Altri beni	12-15-20-25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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.

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).

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 di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. 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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	28.958	313.106	5.781	347.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.907	268.036		296.943
Valore di bilancio	51	45.070	5.781	50.902
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	51	5.696		5.747
Totale variazioni	(51)	(5.696)	-	(5.747)
Valore di fine esercizio				
Costo	28.958	313.106	5.781	347.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.958	273.732		302.690
Valore di bilancio	-	39.374	5.781	45.155

Immobilizzazioni immateriali

aldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	51	(51)

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	6.231	22.727	28.958
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.180	22.727	28.907
Valore di bilancio	51	-	51
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	51	-	51
Totale variazioni	(51)	-	(51)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.231	22.727	28.958
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.231	22.727	28.958

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
39.374	45.070	(5.696)

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	38.614	274.492	313.106
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.409	234.627	268.036
Valore di bilancio	5.205	39.865	45.070
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.535	4.161	5.696
Totale variazioni	(1.535)	(4.161)	(5.696)
Valore di fine esercizio			
Costo	38.614	274.492	313.106
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.944	238.788	273.732
Valore di bilancio	3.670	35.704	39.374

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.781	5.781	

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	31/12/2023	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2024
Altri	5.781						5.781
Arrotondamento							
Totale	5.781						5.781

Trattasi di depositi cauzionali

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

End

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.584	2.015	1.569

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	2.015	1.569	3.584
Totale rimanenze	2.015	1.569	3.584

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.882.020	2.707.573	(825.553)

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	2.603.267	(797.846)	1.805.421	1.805.421
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	83.813	(14.070)	69.743	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.493	(13.637)	6.856	6.856
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.707.573	(825.553)	1.882.020	1.812.277

Le imposte anticipate per Euro 69.743 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 36.233 per perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 150.928. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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	1.805.421	1.805.421
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	69.743	69.743
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.856	6.856
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.882.020	1.882.020

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 31/12/2023		40.328	40.328
Utilizzo nell'esercizio		3.267	3.267
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2024		37.061	37.061

End

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
763.940	322.489	441.451

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	321.839	439.932	761.771
Denaro e altri valori in cassa	650	1.519	2.169
Totale disponibilità liquide	322.489	441.451	763.940

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
562.484	267.948	294.536

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	265.730	295.235	560.965

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.218	(699)	1.519
Totale ratei e risconti attivi	267.948	294.536	562.484

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	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		
Capitale	25.000	-	-	25.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	64.211	-	-	64.211
Varie altre riserve	(1)	1	1	-
Totale altre riserve	64.210	1	1	64.211
Totale patrimonio netto	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
Capitale	25.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	64.211	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	64.211	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	89.211	

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D

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 legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	25.000		64.211		89.211
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000		64.210		89.210
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente					
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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
135.288	135.989	(701)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	135.989
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	106.328
Utilizzo nell'esercizio	107.029
Totale variazioni	(701)
Valore di fine esercizio	135.288

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.863.201	2.057.091	(193.890)

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	1.601.608	(253.988)	1.347.620	1.347.620
Debiti tributari	15.412	28.857	44.269	44.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.160	14.042	23.202	23.202
Altri debiti	430.910	17.200	448.110	448.110
Totale debiti	2.057.091	(193.890)	1.863.201	1.863.201

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
Ammontare	1.863.201	1.863.201

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.347.620	1.347.620
Debiti tributari	44.269	44.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.202	23.202
Altri debiti	448.110	448.110
Totale debiti	1.863.201	1.863.201

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.113.705	1.012.859	100.846

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.450	86	1.536
Risconti passivi	1.011.408	100.761	1.112.169
Totale ratei e risconti passivi	1.012.859	100.846	1.113.705

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.607.429	7.010.356	597.073

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.140.674	835.308	305.366
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	6.466.755	6.175.048	291.707
Totale	7.607.429	7.010.356	597.073

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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	1.140.674
Totale	1.140.674

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	1.140.674
Totale	1.140.674

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.579.177	7.030.221	548.956

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.705	16.514	6.191
Servizi	5.274.901	4.791.603	483.298
Godimento di beni di terzi	5.553	38.143	(32.590)
Salari e stipendi	1.614.404	1.608.494	5.910
Oneri sociali	486.558	434.564	51.994

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	106.328	111.907	(5.579)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	51	3.459	(3.408)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.696	7.138	(1.442)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(1.568)	47	(1.615)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	64.549	18.352	46.197
Totale	7.579.177	7.030.221	548.956

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	2.101	(2.101)

Proventi diversi dai precedenti		2.902	(2.902)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(801)	801
Totale		2.101	(2.101)

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
28.252	(17.764)	46.016

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	14.182	7.464	6.718
IRES	540		540
IRAP	13.642	7.464	6.178
Imposte differite (anticipate)	14.070	(25.228)	39.298

IRES	14.070	(25.228)	39.298
Totale	28.252	(17.764)	46.016

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	28.252	
Onere fiscale teorico (%)	24	6.780
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
spese manutenzioni	4.533	
accantonamento salri accessori	105.239	
Totale	109.772	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
spese di manutenzione	(40.385)	
salari accessori	(103.274)	
Totale	(143.659)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
costi indeducibili	23.939	
irap deducibile	(7.059)	
perdite fiscali	(8.996)	
Totale	7.884	
Imponibile fiscale	2.249	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		540

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.235.542	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
lavoro interinale non classificato tra i costi del personale	224.066	
sopravvenienze passive	27.777	
Costo residuo del personale dipendente a tempo indeterminato	(2.135.649)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
sopravvenienze attive	(1.948)	
Totale	349.788	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	13.642
Imponibile Irap	349.788	
IRAP corrente per l'esercizio		13.642

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 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.

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 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31 /12/2023
	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
Imposte anticipate:								
Spese di manutenzione	106.178	25.459			152.450	36.588		
F.do Sval- crediti tassato	33.588	8.061			33.588	8.061		
Perdita fiscale	150.928	36.223			163.182	39.164		
Totale	290.694	69.743			349.220	83.813		
Imposte differite (anticipate) nette		(69.743)				(83.813)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio					77.892			
- di esercizi precedenti	150.928				85.294			
Totale	150.928				163.186			
Perdite recuperabili	150.928							
Aliquota fiscale	24	36.223			24			

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	290.594
Differenze temporanee nette	(290.594)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(83.813)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.070
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(69.743)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese di manutenzione	152.450	(46.372)	106.078	24,00%	25.458
F.do Sval- crediti tassato	33.588	-	33.588	24,00%	8.061

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdita fiscale	163.182	(12.254)	150.928	24,00%	36.223

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali					
dell'esercizio	-			77.892	
di esercizi precedenti	150.928			85.294	
Totale perdite fiscali	150.928			163.186	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	150.928	24,00%	36.223	-	24,00%

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 36.452, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 151.884, 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

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

numero dipendenti	
2024	2023
76	81

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 :

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.355

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

ENTE	COMPETENZA 2024		INCASSO COMPETENZA 2024	
	fattura	contributi	fattura	contributi
Unione Pedemontana Parmense	5.020.685,36	71.362,63	3.913.947,26	71.362,63
AUSL PR Distretto Sud Est	732.905,19		307.981,25	
Unione Montana Appennino Parma Est	1.105,26	33.203,10	1.105,26	33.203,10
Comune di Collecchio		69.539,17		69.539,17
Comune di Felino		28.214,60		28.214,60
Comune di Montechiarugolo		50.039,39		50.039,39
Comune di Sala Baganza		28.431,24		28.431,24
Comune di Traversetolo		130.558,22		95.558,22
Comune di Langhirano		64.636,33		64.636,33
Prefettura di Parma		5.300,00		5.300,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'utile di esercizio è pari a zero.

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
Aldo Spina