

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 2022

(Approvato con Delibera del Consiglio Unione n. 10 del 08 maggio 2023)

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.510	9.471
II - Immobilizzazioni materiali	51.306	68.399
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.781	5.781
Totale immobilizzazioni (B)	60.597	83.651
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.062	2.325
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.294.034	1.397.583
imposte anticipate	58.585	50.219
Totale crediti	1.352.619	1.447.802
IV - Disponibilità liquide	1.578.483	1.065.447
Totale attivo circolante (C)	2.933.164	2.515.574
D) Ratei e risconti	60.975	328.838
Totale attivo	3.054.736	2.928.063
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
VI - Altre riserve	64.211 ⁽¹⁾	64.212
Totale patrimonio netto	89.211	89.212
B) Fondi per rischi e oneri	55.778	55.778
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	144.427	143.523
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.045.088	2.089.627
Totale debiti	2.045.088	2.089.627
E) Ratei e risconti	720.232	549.923
Totale passivo	3.054.736	2.928.063

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	64.211	64.211
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	820.522	726.649
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.982.324	4.919.272
altri	1.028.289	1.139.394
Totale altri ricavi e proventi	6.010.613	6.058.666
Totale valore della produzione	6.831.135	6.785.315
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.253	10.037
7) per servizi	4.479.214	4.602.972
8) per godimento di beni di terzi	15.378	17.629
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.703.393	1.548.099
b) oneri sociali	457.688	445.487
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	94.959	100.355
c) trattamento di fine rapporto	94.959	100.355
Totale costi per il personale	2.256.040	2.093.941
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.054	32.573
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.961	7.068
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.093	25.505
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.851	4.581
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.905	37.154
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	263	20.448
14) oneri diversi di gestione	28.455	13.873
Totale costi della produzione	6.827.508	6.796.054
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.627	(10.739)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	838	58
Totale interessi e altri oneri finanziari	838	58
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(838)	(58)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.789	(10.797)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.155	-
imposte differite e anticipate	(8.366)	(10.797)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.789	(10.797)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

quello che Vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Sul bilancio 2022 si sono trascinati gli effetti dell'emergenza Covid che ha influito sulle poste di bilancio aziendali, con una ripresa del livello dei servizi più lenta rispetto a quanto preventivato, specialmente nel settore degli Anziani, dove nel 2022 si sono riscontrate aperture parziali di alcuni servizi.

Sul Bilancio 2022 si rilevano inoltre finanziamenti e costi straordinari che hanno riguardato l'accoglienza di ucraini in fuga dalla guerra iniziata il 24 febbraio, per i quali l'Azienda ha promosso e realizzato varie iniziative.

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 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.

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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.

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.961	17.093		23.054
Totale variazioni	(5.961)	(17.093)	-	(23.054)
Valore di fine esercizio				
Costo	28.958	312.204	5.781	346.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.448	260.898		286.346
Valore di bilancio	3.510	51.306	5.781	60.597

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.510	9.471	(5.961)

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)	2.798	16.689	19.487
Valore di bilancio	3.433	6.038	9.471
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.691	4.270	5.961
Totale variazioni	(1.691)	(4.270)	(5.961)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.231	22.727	28.958
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.489	20.959	25.448
Valore di bilancio	1.742	1.768	3.510

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
51.306	68.399	(17.093)

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	274.061	312.675
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.570	214.706	244.276
Valore di bilancio	9.044	59.355	68.399
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.920	15.173	17.093
Totale variazioni	(1.920)	(15.173)	(17.093)
Valore di fine esercizio			
Costo	38.614	273.590	312.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.490	229.408	260.898
Valore di bilancio	7.124	44.182	51.306

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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

Trattasi di depositi cauzionali.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2022
Altri	5.781						5.781
Arrotondamento							
Totale	5.781						5.781

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.062	2.325	(263)

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	2.325	(263)	2.062
Totale rimanenze	2.325	(263)	2.062

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.352.619	1.447.802	(95.183)

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	1.376.001	(44.588)	1.331.413	1.331.413
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	(60.556)	(60.556)	(60.556)
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	50.219	8.366	58.585	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.582	1.595	23.177	23.177
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.447.802	(95.183)	1.352.619	1.294.034

Le imposte anticipate per Euro 58.585 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 31/12/2022 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	1.331.413	1.331.413
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(60.556)	(60.556)
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	58.585	58.585
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.177	23.177
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.352.619	1.352.619

End

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 31/12/2021		44.257	44.257
Utilizzo nell'esercizio		10.669	10.669
Accantonamento esercizio		6.851	6.851
Saldo al 31/12/2022		40.439	40.439

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.578.483	1.065.447	513.036

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.061.840	514.935	1.576.775
Denaro e altri valori in cassa	3.608	(1.900)	1.708
Totale disponibilità liquide	1.065.447	513.036	1.578.483

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
60.975	328.838	(267.863)

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	322.209	(266.491)	55.718
Risconti attivi	6.629	(1.372)	5.257
Totale ratei e risconti attivi	328.838	(267.863)	60.975

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
89.211	89.212	(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	64.212	(1)	(1)	64.211
Totale patrimonio netto	89.212	(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		64.212		89.212
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000		64.212		89.212
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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
55.778	55.778	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
144.427	143.523	904

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	143.523
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	94.959
Altre variazioni	(94.055)
Totale variazioni	904
Valore di fine esercizio	144.427

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.045.088	2.089.627	(44.539)

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	1.606.087	(82.426)	1.523.661	1.523.661
Debiti tributari	33.102	(21.947)	11.155	11.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.083	28.403	77.486	77.486
Altri debiti	401.355	31.432	432.787	432.787
Totale debiti	2.089.627	(44.539)	2.045.088	2.045.089

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	2.045.088	2.045.088

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.523.661	1.523.661
Debiti tributari	11.155	11.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.486	77.486
Altri debiti	432.787	432.787
Totale debiti	2.045.088	2.045.088

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
720.232	549.923	170.309

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	549.923	170.309	720.232
Totale ratei e risconti passivi	549.923	170.309	720.232

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.831.135	6.785.315	45.820

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	820.522	726.649	93.873
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	6.010.613	6.058.666	(48.053)
Totale	6.831.135	6.785.315	45.820

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	820.522
Totale	820.522

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	820.522
Totale	820.522

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.827.508	6.796.054	31.454

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18.253	10.037	8.216
Servizi	4.479.214	4.602.972	(123.758)
Godimento di beni di terzi	15.378	17.629	(2.251)
Salari e stipendi	1.703.393	1.548.099	155.294
Oneri sociali	457.688	445.487	12.201
Trattamento di fine rapporto	94.959	100.355	(5.396)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.961	7.068	(1.107)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.093	25.505	(8.412)
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.851	4.581	2.270
Variazione rimanenze materie prime	263	20.448	(20.185)
Oneri diversi di gestione	28.455	13.873	14.582
Totale	6.827.508	6.796.054	31.454

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(838)	(58)	(780)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(838)	(58)	(780)
Totale	(838)	(58)	(780)

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.789	(10.797)	13.586

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	11.155		11.155
IRES	618		618
IRAP	10.536		10.536
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(8.366)	(10.797)	2.431
IRES	(8.366)	(10.797)	2.431
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Totale	2.789	(10.797)	13.586

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	2.789	
Onere fiscale teorico (%)	24	669
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
SPESE MANUTENZIONI	54.397	
SALARI ACCESSORI	58.000	
SALARI ACCESSORI	(63.528)	
UTILIZZO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	(6.088)	
Totale	42.781	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
SPESE MANUTENZIONI	(38.613)	
PERDITE PERIODI PRECEDENTI	(10.310)	
Totale	(48.923)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
COSTI INDEDUCIBILI	5.930	
Totale	5.930	
Imponibile fiscale	2.577	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		619

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.266.518	
Cuneo fiscale	1.996.358	
Totale	270.160	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.536
Imponibile Irap	270.160	
IRAP corrente per l'esercizio		10.536

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 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021
	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	Ammontare delle differenze temporanee IRES		Effetto fiscale IRES		Ammontare delle differenze temporanee IRAP
Imposte anticipate:								
SPESE DI MANUTENZIONE	125.220	125.220	30.053	30.053	101.928	24.463		
SVALUT.CRED. TASSATI	33.588	33.588	8.062	8.061	39.676	9.522		
Perdita fiscale	85.294	85.295	20.470	20.471	67.638	16.233		
Totale	244.102	244.103	58.585	58.585	209.242	50.218		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	244.103
Differenze temporanee nette	(244.103)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(50.218)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(8.367)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(58.585)

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	101.928	23.292	125.220	24,00%	30.053
SVALUT.CRED. TASSATI	39.676	(6.088)	33.588	24,00%	8.061
Perdita fiscale	67.638	17.657	85.295	24,00%	20.471

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali			
di esercizi precedenti	85.295		
Totale perdite fiscali	85.295		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00%	24,00%

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 20.470, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 85.294, 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 dei dipendenti

2022	2021
76	70

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:

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

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 2022		incassato competenza 2022	
	fattura	contributi	fattura	contributi
Unione Pedemontana Parmense	4.982.234,15 €	177.398,60 €	4.246.328,15 €	177.398,60 €
AUSL PR Distretto Sud Est	495.024,39 €	0,00 €	312.293,13 €	0,00 €
Unione Montana Appennino Parma Est	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comune di Collecchio	0,00 €	59.294,10 €	0,00 €	59.294,10 €
Comune di Felino	0,00 €	24.812,39 €	0,00 €	24.812,39 €
Comune di Montechiarugolo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comune di Sala Baganza	0,00 €	9.788,14 €	0,00 €	9.788,14 €
Comune di Traversetolo	0,00 €	30.005,76 €	0,00 €	30.005,76 €
Comune di Langhirano	0,00 €	138.694,38 €	0,00 €	138.694,38 €

ENTE	competenza 2022		incassato competenza 2022	
Prefettura di Parma	0,00 €	4.255,52 €	0,00 €	4.255,52 €

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

Anche sul Bilancio 2023 si sono trascinati gli effetti dell'emergenza Covid che ha influito sulle poste di bilancio aziendali, con una ripresa del livello dei servizi più lenta rispetto a quanto preventivato, specialmente nel settore degli Anziani, dove anche nel 2022 si sono riscontrate aperture parziali di alcuni servizi.

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.

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
Friggeri Daniele