

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 2018

(Approvato con Delibera del Consiglio Unione n.11 del 30 aprile 2019)

PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.834	-
II - Immobilizzazioni materiali	136.148	113.612
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.781	5.781
Totale immobilizzazioni (B)	165.763	119.393
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.064	1.480
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.692.670	2.875.854
imposte anticipate	17.500	25.688
Totale crediti	1.710.170	2.901.542
IV - Disponibilità liquide	1.610.702	652.349
Totale attivo circolante (C)	3.322.936	3.555.371
D) Ratei e risconti	113.931	8.379
Totale attivo	3.602.630	3.683.143
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
VI - Altre riserve	64.210 ⁽¹⁾	64.211
Totale patrimonio netto	89.210	89.211
B) Fondi per rischi e oneri	55.778	70.903
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	199.185	213.462
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.943.962	3.033.356
Totale debiti	2.943.962	3.033.356
E) Ratei e risconti	314.495	276.211
Totale passivo	3.602.630	3.683.143

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	64.211	64.211

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	621.966	490.093
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.274.578	6.121.558
altri	769.502	42.675
Totale altri ricavi e proventi	6.044.080	6.164.233
Totale valore della produzione	6.666.046	6.654.326
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.669	19.935
7) per servizi	4.444.903	4.511.840
8) per godimento di beni di terzi	34.501	53.531
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.536.538	1.455.531
b) oneri sociali	462.497	453.338
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	100.355	96.621
c) trattamento di fine rapporto	100.355	96.621
Totale costi per il personale	2.099.390	2.005.490
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.516	21.544
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.516	21.544
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.516	21.544
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(585)	341
14) oneri diversi di gestione	28.166	40.653
Totale costi della produzione	6.651.560	6.653.334
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.486	992
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	122	119
Totale proventi diversi dai precedenti	122	119
Totale altri proventi finanziari	122	119
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.826	2.229
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.826	2.229
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.704)	(2.110)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.782	(1.118)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.782	-
imposte differite e anticipate	-	(1.118)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.782	(1.118)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

quello che Vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 .

{ }.

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 criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

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 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.

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.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

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	-	244.500	5.781	250.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	130.888		130.888
Valore di bilancio	-	113.612	5.781	119.393
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	23.834	54.052	-	77.886
Ammortamento dell'esercizio	-	31.516		31.516
Totale variazioni	23.834	22.536	-	46.370
Valore di fine esercizio				
Costo	23.834	294.152	5.781	323.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	158.004		158.004
Valore di bilancio	23.834	136.148	5.781	165.763

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.834		23.834

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.107	23.834
Totale variazioni	1.107	23.834
Valore di fine esercizio		
Costo	1.107	23.834
Valore di bilancio	1.107	23.834

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
136.148	113.612	22.536

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.412	32.036	205.052	244.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59	20.684	110.145	130.888
Valore di bilancio	7.353	11.352	94.907	113.612
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(7.412)	2.989	58.475	54.052
Ammortamento dell'esercizio	-	2.528	28.988	31.516
Totale variazioni	(7.412)	461	29.487	22.536
Valore di fine esercizio				
Costo	-	35.025	259.127	294.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59	23.212	134.733	158.004
Valore di bilancio	(59)	11.813	124.394	136.148

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 5.781 che afferiscono a depositi cauzionali.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
Altri	5.781	5.781
Totale	5.781	5.781

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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

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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.064	1.480	584

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.480	584	2.064
Totale rimanenze	1.480	584	2.064

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.710.170	2.901.542	(1.191.372)

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	2.790.144	(1.102.792)	1.687.352	1.687.352
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.663	(92.663)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.688	(8.188)	17.500	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(6.953)	12.271	5.318	5.318
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.901.542	(1.191.372)	1.710.170	1.692.670

Le imposte anticipate per Euro 17.500 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 31/12/2018 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	1.687.352	1.687.352
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.500	17.500
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.318	5.318
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.710.170	1.710.170

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 31/12/2017	91.296	91.296
Utilizzo nell'esercizio	6.972	6.972
Saldo al 31/12/2018	84.324	84.324

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.610.702	652.349	958.353

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	650.366	956.567	1.606.933
Denaro e altri valori in cassa	1.983	1.786	3.769
Totale disponibilità liquide	652.349	958.353	1.610.702

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
113.931	8.379	105.552

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	1.610	109.258	110.868
Risconti attivi	6.769	(3.706)	3.063
Totale ratei e risconti attivi	8.379	105.552	113.931

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
89.210	89.211	(1)

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
Altre riserve		
Riserva straordinaria	64.211	A,B,C,D
Totale altre riserve	64.210	
Totale	89.210	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva straordinaria	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	25.000	64.211	89.211
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000	64.211	89.211
Alla chiusura dell'esercizio corrente	25.000	64.210	89.210

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
55.778	70.903	(15.125)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.125	55.778	70.903
Variazioni nell'esercizio			

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	15.125	-	15.125
Totale variazioni	(15.125)	-	(15.125)
Valore di fine esercizio	-	55.778	55.778

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
199.185	213.462	(14.277)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	213.462
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	14.277
Totale variazioni	(14.277)
Valore di fine esercizio	199.185

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. 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) che ammontano ad euro 754.504.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.943.962	3.033.356	(89.394)

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	22
Debiti verso fornitori	2.693.402	(136.810)	2.556.592	2.556.592
Debiti tributari	-	47.456	47.456	47.456
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.140	16.761	60.901	60.901
Altri debiti	295.814	(16.824)	278.990	278.990
Totale debiti	3.033.356	(89.394)	2.943.962	2.943.961

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 1.987. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 607.

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
Debiti verso banche	22	22
Debiti verso fornitori	2.556.592	2.556.592
Debiti tributari	47.456	47.456
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.901	60.901
Altri debiti	278.990	278.990
Totale debiti	2.943.962	2.943.962

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
314.495	276.211	38.284

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.283	(37.305)	5.978
Risconti passivi	232.928	75.588	308.516
Totale ratei e risconti passivi	276.211	38.284	314.495

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.666.046	6.654.326	11.720

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	621.966	490.093	131.873
Altri ricavi e proventi	6.044.080	6.164.233	(120.153)
Totale	6.666.046	6.654.326	11.720

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	621.966
Totale	621.966

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	621.966
Totale	621.966

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.651.560	6.653.334	(1.774)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	13.669	19.935	(6.266)
Servizi	4.444.903	4.511.840	(66.937)
Godimento di beni di terzi	34.501	53.531	(19.030)
Salari e stipendi	1.536.538	1.455.531	81.007
Oneri sociali	462.497	453.338	9.159
Trattamento di fine rapporto	100.355	96.621	3.734
Ammortamento immobilizzazioni materiali	31.516	21.544	9.972
Variazione rimanenze materie prime	(585)	341	(926)
Oneri diversi di gestione	28.166	40.653	(12.487)
Totale	6.651.560	6.653.334	(1.774)

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(3.704)	(2.110)	(1.594)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	122	119	3
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.826)	(2.229)	(1.597)
Totale	(3.704)	(2.110)	(1.594)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	122	122
Totale	122	122

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.782	(1.118)	11.900

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	10.782		10.782
IRES	10.175		10.175
IRAP	607		607
Imposte differite (anticipate)		(1.118)	1.118
IRES		(2.847)	2.847
IRAP		1.729	(1.729)
Totale	10.782	(1.118)	11.900

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	10.782	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.588
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	60.000	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(25.008)	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(4.387)	0
Imponibile fiscale	41.38710.782	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.113.876	
Totale	2.113.876	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	82.441
Variazione e cuneo fiscale	2.051.149	
Imponibile Irap	23.5752.113.876	607

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 17.500. 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 /12/2018 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	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRAP
Spese di manutenzione	72.917	17.500	---	---	107.032	25.688	---	---
Aliquota fiscale	24				24			

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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	fatturato	incassato
Unione Pedemontana Parmense	€ 4.913.189,56	€ 6.323.206,86
Unione Montana Appenino Parma Est	€ 14.647,57	€ 13.031,49
Prefettura di Parma		€ 31.999,85
Comune di Felino		€ 2.557,16
Fondazione Emiliano Romagnola Vittime dei reati		€ 7.500,00
Fondazione Cariparma		€ 30.000,00
Comune di Traversetolo		€ 16.442,31
Comune di Montechiarugolo		€ 35.724,20
Comune di Langhirano	€ 68.504,65	€ 229.211,90
Azienda USL	€ 447.911,92	€ 465.169,29
Azienda Sociale Sud Est		€ 8.925,04

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
Simone Dall'Orto