

PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

Sede in VIA ALDO MORO - 43044 COLLECCHIO (PR)
Capitale sociale Euro 25.000,00

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2009
(in forma abbreviata)

Premessa

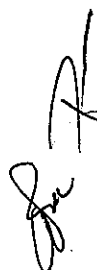
Signori soci,
quello che Vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2009. L'azienda dal punto di vista operativo ha iniziato la propria attività nel corso del precedente esercizio ma solo nel presente esercizio ha svolto compiutamente tutte le funzioni delegate dai Comuni. In particolare le deleghe relative ai minori ed ai disabili, trasferite solo nel corso del precedente esercizio e quindi svolte solo per una parte dello scorso esercizio, sono state svolte interamente nel corso del 2009.

**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 degli Enti Consorziati 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.



Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni immateriali**

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano costi e spese che hanno utilità pluriennale e sono iscritte al costo sistematicamente ammortizzato ad ogni esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificcate 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.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di 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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non è stato stipulato alcun contratto di leasing nel corso dell'esercizio.

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 costo di acquisto.

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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Nel corso del presente esercizio l'INPDAP ha versato all'azienda il TFR e TFS maturato alla data della costituzione.

Riconoscimento ricavi

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

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2009	5.423	Saldo al 31/12/2008	9.021	Variazioni	(3.598)
---------------------	-------	---------------------	-------	------------	---------

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2008	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2009
Concessioni, licenze, marchi	9.021			3.598	5.423
	9.021			3.598	5.423

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2009	31.545	Saldo al 31/12/2008	27.197	Variazioni	4.348
---------------------	--------	---------------------	--------	------------	-------

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.920
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(131)
Svalutazione esercizi precedenti	1.789
Saldo al 31/12/2008	7.351
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(699)
Saldo al 31/12/2009	8.441

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	27.725
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.317)
Svalutazione esercizi precedenti	25.408
Saldo al 31/12/2008	2.818
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.122)
Saldo al 31/12/2009	23.104

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2009	576	Saldo al 31/12/2008	576	Variazioni
---------------------	-----	---------------------	-----	------------

Crediti

Descrizione	31/12/2008	Incremento	Decremento	31/12/2009
Altri	576			576
	576			576

Trattasi di depositi cauzionali.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2009	4.213	Saldo al 31/12/2008	3.378	Variazioni
				835

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2009	1.516.396	Saldo al 31/12/2008	955.894	Variazioni
				560.502

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.135.801			1.135.801
Per crediti tributari	207.571			207.571
Verso altri	173.024			173.024
	1.516.396			1.516.396

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2009 sono così costituiti:

CREDITI V/CLIENTI	1.155.801
PIANI DI ZONA TRAVERSETOLO	615
TRASFERIMENTO COMUNE COLLECCHIO	91.145
TRASFERIMENTO COMUNE DI FELINO	19.830
TRASFER. COMUNE MONTECHIARUGOLO	20.130
PIANI DI ZONA 2008 INDIS. FELINO	39.592
B. N. C/PRESTITO	1.712
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	197.443
ERARIO C/RITENUTE INT. ATTIVI	10.127

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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	F.do svalutazione ex art. 106	Totale
	Codice civile	D.P.R. 917/1986	
Saldo al 31/12/2008			20.000
Utilizzo nell'esercizio			20.000
Accantonamento esercizio			20.000
Saldo al 31/12/2009			20.000

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	1.588.076	1.361.250	226.826
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	
Depositi bancari e postali	1.585.060	1.361.250	
Denaro e altri valori in cassa	3.016		
	1.588.076	1.361.250	

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	92.020	3.257	88.763

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.

Passività**A) Patrimonio netto**

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

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	89.210	89.211	(1)
Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi
Capitale	25.000		25.000
Riserva straordinaria o facoltativa	64.211		64.211
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdita) dell'esercizio	89.211		1
			89.210

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	25.000		64.211		89.211
Destinazione del risultato dell'esercizio				64.211	89.211
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000		64.211		89.211
Destinazione del risultato dell'esercizio				64.211	89.211
Alla chiusura dell'esercizio corrente	25.000		64.211		89.211

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibiltà e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	25.000	B			

Altre riserve	64.210	A, B, C	64.210
Utili (perdite) portati a nuovo			
Totale			64.210
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci			

B) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	45.000	45.000	
Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi
Altri	45.000		
	45.000		
			31/12/2009
			45.000
			45.000

Tra i fondi sono iscritte passività per contributi INPDAP probabili.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
442.531	90.265	352.266

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
TFR, movimenti del periodo	90.265	132.567	(219.699)	442.531

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2009 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.531.430	2.135.153	396.277

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	2.075.842			2.075.842
Debiti tributari	49.336			49.336
Debiti verso Istituti di previdenza	76.442			76.442
Altri debiti	329.810			329.810
	2.531.430			2.531.430

I debiti più rilevanti al 31/12/2009 risultano così costituiti:

FORNITORI	1.672.644
FATTURE DA RICEVERE	404.270
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-1.073
ERARIO C/IMP. SOSTIT. RIV TFR	72
ERARIO C/RT. LAVORO DIPENDENTE	48.227
ERARIO C/RT. LAVORO AUTONOMO	1.033
IVA SU VENDITE	4
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	91.430
RITENUTE SINDACALI	1.197
DIPENDENTI C/ACCESSORI	107.203
COMUNE TRAVERSETOLO SPESE SOSTENUTE	126
COMUNE LANGHIRANO P.Z. ACC. N. COM	28.000
TRAS. COMUNE DI FELINO	35.182
TRAS. COMUNE DI MONTECHIARUGOLO	39.082
IST. SCOLAST. CALESTANO	1.476
IST. SCOLASTICO COLLECCHIO	5.411
IST. SCOLASTICO CORNIGLIO	264
IST. SCOLASTICO LANGHIRANO	7.273
IST. SCOLASTICO FELINO	2.319
IST. SCOL. LESIGNANO BAGNI	1.089
IST. SCOLAS. NEVIANO ARDUINI	1.968
IST. SCOLAST. SALA BAGANZA	1.976
IST. SCOL. TIZZANO VAL PARMA	1.634
IST. SCOLASTICO TRAVERSETOLO	4.181

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti relativi ai trasferimenti dei comuni si riferiscono a somme erogate in conto disavanzo di esercizio in eccesso.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
130.078	944	129.134

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.767.735	1.824.882	(57.147)
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Ricavi vendite e prestazioni	504.909	477.015
Variazioni rimanenze prodotti		
Variazioni lavori in corso su ordinazione		
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		
		Variazioni
		27.894

Altri ricavi e proventi	1.262.826	1.347.867	(85.041)
	1.767.735	1.824.882	(57.147)

I ricavi inerenti all'attività aziendale possono essere suddivisi in due macrogruppi: i *ricavi da servizi conferiti* e i *contributi di funzionamento* erogati dai comuni a dall'AUSL: questi ultimi rappresentano la voce più consistente.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	7.193.937	5.481.716	1.712.221
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	129.867	58.272	71.595
Servizi	4.769.760	3.555.495	1.214.265
Godimento di beni di terzi	12.721	100	12.621
Salari e stipendi	1.669.123	1.406.134	262.989
Oneri sociali	445.021	342.738	102.283
Trattamento di fine rapporto	132.567	52.475	80.092
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.598	1.881	1.717
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.820	2.448	3.372
Svalutazioni crediti attivo circolante		20.000	(20.000)
Variazione rimanenze materie prime	(836)	(3.378)	2.542
Accantonamento per rischi		45.000	(45.000)
Oneri diversi di gestione	26.296	551	25.745
	7.193.937	5.481.716	1.712.221

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.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	(27.846)	25.785	(53.631)
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	11.642	25.866	(14.224)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(39.488)	(81)	(39.407)
	(27.846)	25.785	(53.631)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				11.642 11.642	11.642 11.642

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie				39.488 39.488	39.488 39.488

Trattasi di interessi passivi verso enti previdenziali.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
5.454.048	3.631.049	1.822.999
iscrizione	31/12/2009	Anno precedente
	5.454.048	Varie
nti	5.454.048	Totale proventi
		Varie
		Totale oneri
	5.454.048	
		31/12/2008
		3.631.051
		3.631.051
		(2)
		(2)
		3.631.049

I trasferimenti dei comuni si riferiscono alle somme erogate a copertura del disavanzo di esercizio:

Descrizione dettaglio	Valore
TRASFERIMENTI COMUNE DI COLLECCHIO	1.835.410,02
TRASFERIMENTI COMUNE DI FELINO	709.355,58
TRASFERIMENTI COMUNE DI MONTECHIARUGOLO	1.160.726,58
TRASFERIMENTI COMUNE DI SALA BAGANZA	659.627,98
TRASFERIMENTI COMUNE DI TRAVERSETOLO	1.088.925,74

Imposte sul reddito d'esercizio

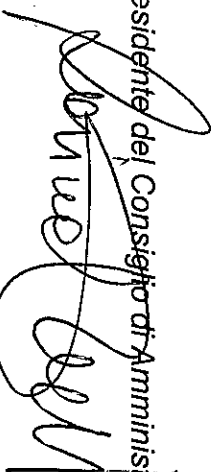
Non sono state iscritte imposte di competenza dell'esercizio per mancanza di base imponibile.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

Sede in VIA ALDO MORO - 43044 COLLECCHIO (PR)

Capitale sociale Euro 25.00,29,00 DI CUI EURO 25.00,29,00 VERSATI

Bilancio al 31/12/2009

Stato patrimoniale attivo

31/12/2009

31/12/2008

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

- 1) Costi di impianto e di ampliamento
- 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità
- 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno
- 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 5) Avviamento
- 6) Immobilizzazioni in corso e acconti
- 7) Altre

5.423	9.021
-------	-------

II. Materiali

- 1) Terreni e fabbricati
- 2) Impianti e macchinario
- 3) Attrezzature industriali e commerciali
- 4) Altri beni
- 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

8.441	1.789
23.104	25.408
31.545	27.197

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:

- a) imprese controllate
- b) imprese collegate
- c) imprese controllanti
- d) altre imprese

2) Crediti

- a) verso imprese controllate
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi
- b) verso imprese collegate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

c) verso controllanti
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

d) verso altri
- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

576	576	576
576	576	576

3) Altri titoli
4) Azioni proprie
(valore nominale complessivo)

576	576
-----	-----

Totale immobilizzazioni

37.544	36.794
--------	--------

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
3) Lavori in corso su ordinazione
4) Prodotti finiti e merci
5) Acconti

4.213	3.378
-------	-------

II. Crediti

1) Verso clienti

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

1.135.801	483.696
1.135.801	483.696

2) Verso imprese controllate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

--	--

3) Verso imprese collegate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

--	--

4) Verso controllanti

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

--	--

4-bis) Per crediti tributari

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

207.571	6.984
207.571	6.984

4-ter) Per imposte anticipate

- entro 12 mesi

207.571	6.984
---------	-------

- oltre 12 mesi		
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	173.024	465.214
- oltre 12 mesi		

173.024	465.214
1.516.396	955.894

III. Attività finanziarie che non costituiscono

Immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti

- 4) Altre partecipazioni

- 5) Azioni proprie
(valore nominale complessivo)

- 6) Altri titoli

IV. Disponibilità liquide

- 1) Depositi bancari e postali
- 2) Assegni
- 3) Denaro e valori in cassa

1.585.060	1.361.250
3.016	
1.588.076	1.361.250
3.108.685	2.320.522

D) Ratei e risconti

- disaggio su prestiti
- vari

92.020	3.257
92.020	3.257

3.238.249	2.360.573
-----------	-----------

31/12/2009	31/12/2008
------------	------------

A) Patrimonio netto

- I. Capitale

- II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni

- III. Riserva di rivalutazione

- IV. Riserva legale

- V. Riserve statutarie

- VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio

- VII. Altre riserve

64.211	64.211
--------	--------

Riserva straordinaria o facoltativa

Riserva per rinnovamento impianti e macchinari

Riserva per ammortamento anticipato

Riserva per acquisto azioni proprie

Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.
 Riserva azioni (quote) della società controllante
 Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni
 Versamenti in conto aumento di capitale
 Versamenti in conto futuro aumento di capitale
 Versamenti in conto capitale
 Versamenti a copertura perdite
 Riserva da riduzione capitale sociale
 Riserva avanzo di fusione
 Riserva per utili su cambi
 Differenza da arrotondamento all'unità di Euro
 Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;
 Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982
 Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413
 Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

64.210 64.211

IX. Utile d'esercizio

IX. Perdita d'esercizio

Acconti su dividendi

0 0
 0 0

Copertura parziale perdita d'esercizio

Totale patrimonio netto

89.210 89.211

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte, anche differite

45.000 45.000

3) Altri

Totale fondi per rischi e oneri

45.000 45.000

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

442.531 90.265

D) Debiti

1) Obbligazioni

- entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

2) Obbligazioni convertibili

- entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

3) Debiti verso soci per finanziamenti

- entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

4) Debiti verso banche

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi		
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	2.075.842	1.565.972
- oltre 12 mesi		
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi	2.075.842	1.565.972
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	49.336	37.218
- oltre 12 mesi		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	76.442	234.316
- oltre 12 mesi		
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	329.810	297.647
- oltre 12 mesi		
Totale debiti	2.531.430	2.135.153
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti		
- vari	130.078	944
	130.078	944

Totale passivo

3.238.249

2.360.573

Conti d'ordine

31/12/2009

31/12/2008

1) Rischi assunti dall'impresa

Fidejussioni

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Avalli

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Altre garanzie personali

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Garanzie reali

a imprese controllate
a imprese collegate
a imprese controllanti
a imprese controllate da controllanti
ad altre imprese

Altri rischi

crediti ceduti pro solvendo
altri

2) Impegni assunti dall'impresa

3) Beni di terzi presso l'impresa

merci in conto lavorazione
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
beni presso l'impresa in pegno o cauzione
altro

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine**Conto economico****31/12/2009****31/12/2008****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	504.909	477.015
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	37.071	34.576
- contributi in conto esercizio	1.225.755	1.313.291
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
Totale valore della produzione	1.262.826	1.347.867
	1.767.735	1.824.882

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	129.867	58.272
7) Per servizi	4.769.760	3.555.495
8) Per godimento di beni di terzi	12.721	100
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.669.123	1.406.134
b) Oneri sociali	445.021	342.738
c) Trattamento di fine rapporto	132.567	52.475
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	2.246.711	1.801.347
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.598	1.881
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.820	2.448
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		20.000
	9.418	24.329
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(836)	(3.378)
12) Accantonamento per rischi		45.000
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	26.296	551

Totale costi della produzione

7.193.937

5.481.716

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)

(5.426.202)

(3.656.834)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

11.642

25.866

11.642

25.866

11.642

25.866

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

39.488

81

39.488

81

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

(27.846)

25.785

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni		
- varie	5.454,046	3.631,051
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
	<u>5.454,048</u>	<u>3.631,051</u>

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie		
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2
		<u>2</u>

Totale delle partite straordinarie

5.454,048 3.631,049

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti		
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

Via Aldo Moro – Collecchio (PR)

Codice fiscale e numero iscrizione al Registro Imprese 02468280348

Relazione del Revisore Unico esercente attività di controllo contabile ai sensi
dell'art. 2409-bis c.c.

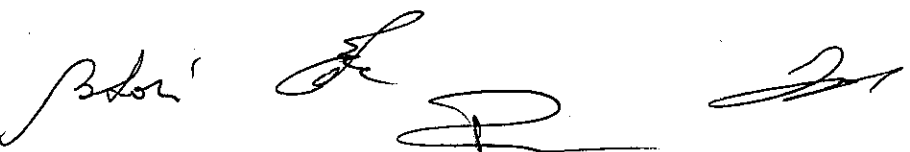
Signori Soci,

l'esercizio 2009 rappresenta il secondo bilancio dell'Azienda Speciale PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE costituitasi per volontà dei Comuni di Collecchio, Sala Baganza, Felino, Montechiarugolo e Traversatolo a norma dell'art. 114 del D.Lgs 267/2000.

La bozza di bilancio al 31 dicembre 2009 è stato approvato - come previsto dallo statuto all'art. 25 punto 3 lettera a) - dal Consiglio di Amministrazione in data 26 febbraio 2010 termine che permette la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione definitiva nel rispetto dell'art. 12 punto 1 lettera g) di statuto nonché alle norme di codice civile.

Il revisore prende atto che lo stesso:

- è stato presentato nei termini previsti nei contratti di servizio stipulati con gli Enti soci e quindi entro 60 giorni dalla chiusura dell'esercizio come previsto all'art. 12 dei relativi contratti di servizio;
- è correlato come previsto all'art. 12 punto 1 lettera g) dello statuto vigente dai contratti di servizio e dal bilancio sociale;
- per il primo anno il bilancio viene presentato, a norma di codice civile, con comparazione dei dati dell'anno precedente.



Il bilancio al 31 dicembre 2009, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi comunicato al sottoscritto Revisore Unico, evidenzia i seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE	2009	2008
B) Immobilizzazioni	37.544	36.794
C) Attivo circolante	3.108.685	2.320.522
D) Ratei e risconti	92.020	3.257
Totale attivo	3.238.249	2.360.573
A) Patrimonio netto	89.210	89.211
B) Fondi per rischi e oneri	45.000	45.000
C) Trattamento di Fine Rapporto	442.531	90.265
D) Debiti	2.531.430	2.135.153
E) Ratei e risconti	130.078	944
Totale passivo	3.238.249	2.360.573
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	1.767.735	1.824.882
B) Costi della produzione	7.193.937	5.481.716
C) Proventi e oneri finanziari	(27.846)	25.785
E) Proventi ed oneri straordinari	5.454.048	3.631.051
Risultato prima delle imposte	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Risultato dell'esercizio	0	0

In ottemperanza a quanto previsto dallo statuto vigente all'art. 31 punto 2 il Revisore Unico riporta quanto segue:

Parte prima

Relazione di controllo contabile ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE chiuso al 31.12.2009. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo della società. E' del Revisore Unico la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio.

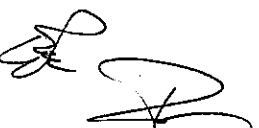
2. L'esame è stato condotto secondo gli statuti principi per la revisione contabile tramite la metodologia del campionamento. In conformità ai predetti principi la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

Nonostante non sia possibile effettuare la circolarizzazione sui clienti, essendo utenti privati che usufruiscono dei singoli servizi, è stato effettuato sui singoli Enti istituzionali che rappresentano la maggioranza dell'ammontare presente in bilancio; pertanto ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3. Ho verificato nel corso dell'esercizio, con cadenza almeno trimestrale, la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione delle scritture contabili i cui risultati sono riportati nel libro del Revisore Unico tramite redazione di singoli verbali.

4. L'Azienda non è tenuta alla predisposizione della Relazione sulla Gestione da parte dell'Organo Amministrativo; pertanto non si applica quanto indicato all'art. 2409-ter II comma punto e).



5. A giudizio del Revisore, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'esercizio chiuso al 31.12.2009, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio e così come previsto dallo statuto vigente.

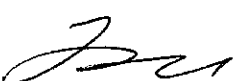
Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2009 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed in particolare in ottemperanza degli studi dal mio Ordine effettuati in merito alle Aziende Speciali.

2. In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto, in tal senso, dei principi di corretta amministrazione;
- ho verificato i verbali delle assemblee dei soci e delle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali: a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire ai soci.

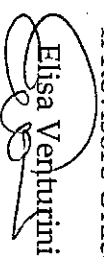


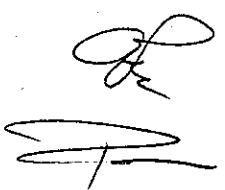
3. Ho ottenuto periodicamente dagli Amministratori e dai singoli Responsabili, durante le riunioni svolte ed in particolare in occasione delle periodiche verifiche trimestrali, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale oltre ad essere coerenti con l'assetto organizzativo esistente.
4. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, esprimo parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 così come redatto dagli Amministratori.

Parma, 9 marzo 2010

Il Revisore Unico


Elisa Venturini


PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

Via Aldo Moro – Collecchio (PR)

Codice fiscale e numero iscrizione al Registro Imprese 02468280348

Verbale n. 2 del 9 marzo 2010

Oggi, 9 marzo 2010 alle ore 8,00 il sottoscritto Revisore dei Conti si è recato presso la sede della PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA SPECIALE al fine di depositare la relazione effettuata sulla bozza di bilancio consuntivo 2009 e relativi allegati.

Il Revisore dichiara di aver effettuato diversi accessi presso l'Azienda dalla data di consegna dello schema di bilancio 2009 per adempiere alle numerose verifiche di legge a partire dalla data del 5 marzo 2010.

Al termine viene riportata agli atti copia della Relazione del Revisore Unico esercente attività di controllo contabile depositata che forma parte integrante del presente verbale.

Il Revisore

