

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 336392; 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 Liberazione, 4
tel. 0521 687706; fax 0521 686633
e-mail: montechiarugolo@pedemontanasociale.pr.it
Traversetolo, Piazza V.Veneto 30
tel. 0521 344551; fax 0521 344568
e-mail: traversetolo@pedemontanasociale.pr.it

BILANCIO 2013

"Pedemontana Sociale" Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona
Soggetta alla Direzione e Coordinamento dell'Unione Pedemontana Parmense
sede legale ed amministrativa: Piazza Fraternità, 4 43044 Collecchio (PR) Cap.Soc. € 25.000,00 i.v.
tel. 0521 307111 ; fax 0521 307119; mail segreteria@pedemontanasociale.pr.it;
posta certificata: pedemontanasocialeparma@pec.it
CCIAA 241096 C.F./P.I. 02468280348

Reg. Imp. 02468280348
Rea 241096**PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE**Sede in PIAZZA FRATERNITA', 4 - 43044 COLLECCHIO (PR)
Capitale sociale Euro 25.000,00 I.V.**Bilancio al 31/12/2013**
(in forma abbreviata)

| Stato patrimoniale attivo | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati) | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>I. Immateriali</i> | | |
| - (Ammortamenti) | | |
| - (Svalutazioni) | | |
| <i>II. Materiali</i> | 112.551 | 92.602 |
| - (Ammortamenti) | 58.776 | 39.883 |
| - (Svalutazioni) | _____ | _____ |
| | 53.775 | 52.719 |
| <i>III. Finanziarie</i> | 3.481 | 3.470 |
| - (Svalutazioni) | _____ | _____ |
| | 3.481 | 3.470 |
| Totale Immobilizzazioni | 57.256 | 56.189 |
| C) Attivo circolante | | |
| <i>I. Rimanenze</i> | 2.135 | 2.450 |
| <i>II. Crediti</i> | | |
| - entro 12 mesi | 3.101.159 | 3.611.640 |
| - oltre 12 mesi | _____ | _____ |
| | 3.101.159 | 3.611.640 |
| <i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i> | | |
| <i>IV. Disponibilità liquide</i> | 932.414 | 1.102.647 |
| Totale attivo circolante | 4.035.708 | 4.716.737 |
| D) Ratei e risconti | 2.927 | 7.104 |
| Totale attivo | 4.095.891 | 4.780.030 |
| Stato patrimoniale passivo | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
| A) Patrimonio netto | | |

| | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| I. Capitale | | 25.000 | 25.000 |
| 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 | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 64.211 | | 64.211 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | | (2) |
| | | 64.211 | 64.209 |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | | | |
| IX. Utile d'esercizio | | | |
| X. Perdita d'esercizio | | 0 | 0 |
| Acconti su dividendi | | 0 | 0 |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | | | |
| Totale patrimonio netto | | 89.211 | 89.209 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | 217.665 | 161.887 |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | | 437.103 | 444.373 |
| D) Debiti | | | |
| - entro 12 mesi | 2.927.594 | | 3.489.074 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 2.927.594 | 3.489.074 |
| E) Ratei e risconti | | 424.319 | 595.487 |
| Totale passivo | | 4.095.892 | 4.780.030 |
| Conto economico | | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 571.361 | 558.584 |
| 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 | 44.452 | | 147.443 |
| - contributi in conto esercizio | 6.537.489 | | 6.763.341 |
| - contributi in conto capitale (quote esercizio) | | | |
| | | 6.581.941 | 6.910.784 |
| Totale valore della produzione | | 7.153.302 | 7.469.368 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 24.289 | 23.012 |
| 7) Per servizi | | 4.907.001 | 5.381.359 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | 46.222 | 22.327 |
| 9) Per il personale | | | |
| a) Salari e stipendi | 1.434.500 | | 1.433.054 |

| | | | |
|---|---------|------------------|------------------|
| b) Oneri sociali | 424.565 | | 400.986 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 97.826 | | 103.617 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | |
| e) Altri costi | | | |
| | | 1.956.891 | 1.937.657 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 18.893 | | 12.540 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 10.830 | | 12.000 |
| | | 29.723 | 24.540 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | 315 | 1.490 |
| 12) Accantonamento per rischi | | 55.778 | |
| 13) Altri accantonamenti | | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | | 30.725 | 35.923 |
| Totale costi della produzione | | 7.050.944 | 7.426.308 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | 102.358 | 43.060 |
| 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 | | | |
| | 149 | | 3.314 |
| | | 149 | 3.314 |
| | | 149 | 3.314 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da controllanti | | | |
| - altri | | | |
| | 209 | | 250 |
| | | 209 | 250 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari | | (60) | 3.064 |
| 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 | | |
| - Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | |
| 21) Oneri: | | |
| - minusvalenze da alienazioni | | |
| - imposte esercizi precedenti | | |
| - varie | | |
| - Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | 2 |
| | | 2 |
| Totale delle partite straordinarie | | (2) |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | | 102.298 |
| | | 46.122 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| a) Imposte correnti | 114.587 | 46.122 |
| b) Imposte differite | | |
| c) Imposte anticipate | (12.289) | |
| d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | |
| | | 102.298 |
| | | 46.122 |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | | |

PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

Sede in PIAZZA FRATERNITA', 4 - 43044 COLLECCHIO (PR)
Capitale sociale Euro 25.000,00 I.V.

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013
(in forma abbreviata)****Premessa**

Signori Soci,
quello che Vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013.

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.

Nel corso del 2013, con le seguenti delibere:

- n. 46 del 11/06/2013 del Comune di Collecchio
- n. 38 del 11/06/2013 del Comune di Felino
- n. 38 del 11/06/2013 del Comune di Montechiarugolo
- n. 37 del 10/06/2013 del Comune di Sala Baganza
- n. 32 del 08/06/2013 del Comune di Traversetolo

I Comuni hanno conferito le funzioni relative ai servizi sociali all'Unione pedemontana parmense mediante la cessione delle proprie quote.

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.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dal 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 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).

Rimanenze magazzino

Materie di consumo sono iscritte al costo di acquisto.

Riconoscimento ricavi

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

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;

Attività

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

| | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Impianti e macchinario | 53.775 | 52.719 | 1.056 |

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Costo storico | 19.931 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (7.123) |
| Saldo al 31/12/2012 | 12.808 |
| Acquisizione dell'esercizio | 3.116 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (3.680) |
| Saldo al 31/12/2013 | 12.244 |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Costo storico | 72.672 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (32.760) |
| Saldo al 31/12/2012 | 39.912 |
| Acquisizione dell'esercizio | 16.831 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (15.213) |
| Saldo al 31/12/2013 | 41.530 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|----------------|---------------------|---------------------|------------|
| Crediti | 3.481 | 3.470 | 11 |

Crediti

| Descrizione | 31/12/2012 | Incremento | Decremento | 31/12/2013 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| Altri | 3.470 | | (11) | 3.481 |
| | 3.470 | | (11) | 3.481 |

Trattasi di depositi cauzionali

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.135 | 2.450 | (315) |

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

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.101.159 | 3.611.640 | (510.481) |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 6 anni | Totale |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| Verso clienti | 2.909.472 | | | 2.909.472 |
| Per crediti tributari | 175.660 | | | 175.660 |
| Per imposte anticipate | 12.289 | | | 12.289 |
| Verso altri | 3.738 | | | 3.738 |
| | 3.101.159 | | | 3.101.159 |

Le imposte anticipate per Euro 12.289 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 108 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|--------------------------|--|---|--------|
| Saldo al 31/12/2012 | | 32.000 | 32.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 6.861 | 6.861 |
| Accantonamento esercizio | | 10.830 | 10.830 |
| Saldo al 31/12/2013 | | 36.969 | 36.969 |

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 932.414 | 1.102.647 | (170.233) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Depositi bancari e postali | 931.225 | 1.100.180 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.189 | 2.467 |
| | 932.414 | 1.102.647 |

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 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.927 | 7.104 | (4.177) |

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 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|------------|------------|
| | 89.211 | 89.209 | 2 | |
| Descrizione | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
| Capitale | 25.000 | | | 25.000 |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 64.211 | | | 64.211 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | | (2) | |
| | 89.209 | | (2) | 89.211 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 25.000 | | 64.211 | | 89.211 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 25.000 | | 64.211 | | 89.211 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| 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 distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per altre ragioni |
|----------------------|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 25.000 | B | | | |
| Altre riserve | 64.211 | A, B, C | | | |

(*) 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 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|------------|------------|
| | 217.665 | 161.887 | 55.778 | |
| Descrizione | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
| Per imposte, anche differite | 161.887 | 55.778 | | 217.665 |
| | 161.887 | 55.778 | | 217.665 |

L'incremento è relativo al possibile rischio di richiesta da parte dell'ex INPDAP del rientro delle quote TFS e TFR versate in azienda nel corso del 2009 ed oggetto di un dibattito tra la stessa Azienda e ex INPDAP.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 437.103 | 444.373 | (7.270) |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 444.373 | 97.826 | 105.096 | 437.103 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Come già indicato nei criteri di valutazione, non sono comprese nel Fondo TFR 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 € 449.021

D) Debiti

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

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.927.594 | 3.489.074 | (561.480) |

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 8 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| Debiti verso fornitori | 2.633.245 | | | 2.633.245 |
| Debiti verso Istituti di previdenza | 57.022 | | | 57.022 |
| Altri debiti | 237.327 | | | 237.327 |
| | 2.927.594 | | | 2.927.594 |

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.

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 424.319 | 595.487 | (171.168) |

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

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.153.302 | 7.469.368 | (316.066) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 571.361 | 558.584 | 12.777 |
| Altri ricavi e proventi | 6.581.941 | 6.910.784 | (328.843) |
| | 7.153.302 | 7.469.368 | (316.066) |

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.050.944 | 7.426.308 | (375.364) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 24.289 | 23.012 | 1.277 |
| Servizi | 4.907.001 | 5.381.359 | (474.358) |
| Godimento di beni di terzi | 46.222 | 22.327 | 23.895 |
| Salari e stipendi | 1.434.500 | 1.433.054 | 1.446 |
| Oneri sociali | 424.586 | 400.986 | 23.579 |

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Trattamento di fine rapporto | 97.826 | 103.617 | (5.791) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 18.893 | 12.540 | 6.353 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 10.830 | 12.000 | (1.170) |
| Variazione rimanenze materie prime | 315 | 1.490 | (1.175) |
| Accantonamento per rischi | 55.778 | | 55.778 |
| Oneri diversi di gestione | 30.725 | 35.923 | (5.198) |
| | 7.060.944 | 7.426.308 | (375.364) |

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2013 (80) | Saldo al 31/12/2012 3.064 | Variazioni (3.124) | |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
| Proventi diversi dai precedenti | 149 | 3.314 | (3.165) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (209) | (250) | 41 |
| | (80) | 3.064 | (3.124) |

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2013 102.298 | Saldo al 31/12/2012 46.122 | Variazioni 56.176 | |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Imposte | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 114.587 | 46.122 | 68.465 |
| IRIS | 68.479 | 9.009 | 59.470 |
| IRAP | 46.108 | 37.113 | 8.995 |
| Imposte differite (anticipate) | (12.289) | | (12.289) |
| IRIS | (12.289) | | (12.289) |
| IRAP | | | |
| | 102.298 | 46.122 | 56.176 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale 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 | 102.298 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,6 | 28.132 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Spese manutenzioni | 42.731 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Spese manutenzioni | (4.378) | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Accantonamenti fondi | 140.190 | |
| Costi indeducibili | 11.782 | |
| Altre variazioni | (7.264) | |
| Deduzioni IRAP | (36.352) | |
| Imponibile fiscale | 249.007 | |
| Imposta | | 68.477 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|-----------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 2.125.857 | |
| | 2.125.857 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 82.908 |
| Variazioni in aumento | 9.018 | |
| Variazioni in diminuzione | (7.264) | |
| Deduzioni IRAP | (945.361) | |
| Imponibile Irap | 1.182.248 | |

Imposta

48.108

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

| | esercizio 31/12/2013 | | esercizio 31/12/2012 | |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale |
| Imposte anticipate: | | | | |
| Spese manutenzioni | 44.692 | 12.289 | | |
| Totale imposte anticipate | | | | |

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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 relative alle operazioni realizzate 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 relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

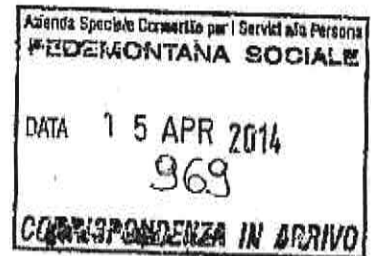
Al sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 12.414.

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.

Amministratore Unico
Ginetto Mari





RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

RESA AI SENSI DEGLI artt. 2403 e segg. c.c. NONCHE' AI SENSI DELL'art. 2409-bis c.c.

Al socio dell'Azienda Speciale "PEDEMONTANA SOCIALE" Azienda territoriale per i Servizi alla Persona,

Premessa

L'Azienda Speciale "PEDEMONTANA SOCIALE" Azienda territoriale per i Servizi alla Persona, ente strumentale dell'Unione Pedemontana Parmense, è ente pubblico economico, di autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria, nell'ambito delle norme previste da Testo Unico degli enti locali e non ha scopo di lucro.

Ricevuta la bozza di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, si procede alla redazione della relazione che segue.

Il Revisore Unico, in ottemperanza di quanto previsto dall'art. 19 dello statuto dell'Azienda, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La mia attività è stata ispirata alle norme di comportamento del Collegio Sindacale incaricato della Revisione, raccomandate dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ho adempiuto ai doveri inerenti il mio incarico attenendomi ai criteri di indipendenza.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale "PEDEMONTANA SOCIALE" Azienda territoriale per i Servizi alla Persona, al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori, mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. 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 risulta, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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 dagli amministratori.

Al fine di acquisire ulteriori elementi probativi ho pianificato la mia attività di revisione attuando procedure di riconciliazione nei confronti degli Enti ex Soci e del Socio, relativamente ai contributi maturati ai sensi del contratto di servizio in vigore al 31/12/2013 in quanto posta particolarmente significativa.

Inoltre è stata attuata una procedura di circolarizzazione nei confronti dei professionisti.

Per quanto attiene le poste del bilancio inerenti l'area lavoristica è stata effettuata la riconciliazione tra dati esposti in bilancio e dati elaborati dallo studio di Consulenza del Lavoro cui sono affidati gli adempimenti, che ha dato esito positivo.

Ritengo che le attività di controllo svolte nel tempo del mio incarico forniscano una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 8 marzo 2013 dal precedente Revisore Unico.

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Azienda Pedemontana Sociale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.

A far tempo dalla mia nomina ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

In relazione ai verbali del consiglio di amministrazione, sulla base delle informazioni disponibili, posso ragionevolmente affermare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dagli amministratori e dai responsabili nel corso delle riunioni svolte e in occasione delle verifiche trimestrali, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'azienda e, in base alle informazioni acquisite, non sussistono osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'azienda e a tale riguardo non sussistono osservazioni particolari da riferire.



Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-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, e a tale riguardo non sussistono osservazioni particolari.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati i pareri previsti dalla legge e dallo statuto.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 evidenzia le seguenti risultanze che qui di seguito si riassumono nei seguenti dati aggregati di sintesi:

| STATO PATRIMONIALE | Bilancio al 31/12/2013 | Bilancio al 31/12/2012 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Immobilizzazioni | 57.256 | 56.189 |
| Attivo circolante | 4.035.708 | 4.716.737 |
| Ratei e risconti | 2.927 | 7.104 |
| Totale attivo | 4.095.891 | 4.780.030 |
| Patrimonio netto | 89.211 | 89.209 |
| Fondi per rischi ed oneri | 217.665 | 161.887 |
| Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | 437.103 | 444.373 |
| Debiti | 2.927.594 | 3.489.074 |
| Ratei e risconti | 424.318 | 595.487 |
| Totale passivo | 4.095.891 | 4.780.030 |

| CONTO ECONOMICO | Bilancio al 31/12/2013 | Bilancio al 31/12/2012 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Valore della produzione | 7.153.302 | 7.469.368 |
| Costi della produzione | 7.050.944 | 7.426.308 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 102358 | 43.060 |
| Proventi ed oneri finanziari | -60 | 3.064 |
| Proventi ed oneri straordinari | | -2 |
| Risultato ante imposte | 102.298 | 46.122 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 102.298 | 46.122 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | 0 | 0 |

Per quanto attiene il presente bilancio si evidenzia quanto segue:

Relativamente alla funzione ex art. 2043 c.c., ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla

sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non sussistono osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il presente bilancio risulta rispondente ai fatti e alle informazioni di cui sono venuta a conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non sussistono osservazioni da riferire.

Considerando anche le risultanze dell'attività di revisione svolta, il revisore propone al Socio di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, così come redatto dagli Amministratori

Sala Baganza, 10 aprile 2014

Il Revisore Unico

Monica Dott.ssa Maria Letizia

Monica

