

SEDE via A.Moro,13 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, piazza Rivasi 3
tel. 0521 687706; fax 0521 686633
e-mail: montechiarugolo@pedemontanasociale.pr.it
Traversetolo, piazza V.Veneto 30
tel. 0521 344551; fax 0521 344550
e-mail: traversetolo@pedemontanasociale.pr.it

BILANCIO 2010

Approvato dall'Assemblea dei Soci

(delibera n. 1 del 14 aprile 2011)

PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

Sede in VIA ALDO MORO - 43044 COLLECCHIO (PR)
Capitale sociale Euro 25.000,00 di cui Euro 25.000,00 versatiBilancio al 31/12/2010
(in forma abbreviata)

Stato patrimoniale attivo		31/12/2010	31/12/2009
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>	1.826		5.423
- (Ammortamenti)		1.826	5.423
- (Svalutazioni)			
<i>II. Materiali</i>	59.986		39.814
- (Ammortamenti)	16.442		8.269
- (Svalutazioni)			
		43.544	31.545
<i>III. Finanziarie</i>	654		576
- (Svalutazioni)			
		654	576
Totale Immobilizzazioni		46.024	37.544
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			4.213
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	1.505.823		1.516.396
- oltre 12 mesi			
		1.505.823	1.516.396
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		1.939.892	1.588.076
Totale attivo circolante		3.445.715	3.108.685
D) Ratei e risconti		58.763	92.020
Totale attivo		3.550.502	3.238.249
Stato patrimoniale passivo		31/12/2010	31/12/2009

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
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		(1)
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.		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di acc.to delle plus. di cui all'art. 2 legge n. 168/12		
Fondi di acc.to delle plusvalenze ex d.lgs n. 124/1933		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
	64.211	64.210
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	89.211	89.210
B) Fondi per rischi e oneri	161.887	45.000
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	510.691	442.531

D) Debiti

- entro 12 mesi	2.614.908	2.531.430
- oltre 12 mesi		
	<u>2.614.908</u>	<u>2.531.430</u>

E) Ratei e risconti

	173.804	130.078
--	---------	---------

Totale passivo

	<u>3.550.501</u>	<u>3.238.249</u>
--	------------------	------------------

Conto economico

	31/12/2010	31/12/2009
--	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		609.275	504.909
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	34.521		37.071
- contributi in conto esercizio	7.121.120		1.225.755
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		<u>7.155.641</u>	<u>1.262.826</u>

Totale valore della produzione

	<u>7.764.916</u>	<u>1.767.735</u>
--	------------------	------------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		30.009	129.867
7) Per servizi		5.130.662	4.769.760
8) Per godimento di beni di terzi		18.737	12.721
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.602.763		1.669.123
b) Oneri sociali	505.306		445.021
c) Trattamento di fine rapporto	137.050		132.567
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
		<u>2.245.119</u>	<u>2.246.711</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.598		3.598
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.174		5.820
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		<u>11.772</u>	<u>9.418</u>

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.213	(836)
----------------------------------------------------------------------------------	--	-------	-------

12) Accantonamento per rischi		116.887	
-------------------------------	--	---------	--

13) Altri accantonamenti			
--------------------------	--	--	--

14) Oneri diversi di gestione		59.687	26.296
-------------------------------	--	--------	--------

Totale costi della produzione

	<u>7.617.086</u>	<u>7.193.937</u>
--	------------------	------------------

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

	147.830	(5.426.202)
--	---------	-------------

C) Proventi e oneri finanziari15) *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

3.302

11.642

3.302 11.642

3.302 11.642

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

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

13

39.488

13 39.488

17-bis) *utili e perdite su cambi***Totale proventi e oneri finanziari**

3.289

(27.846)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *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

5.454.046

2

5.454.048

21) *Oneri:*

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

Totale delle partite straordinarie

5.454.048

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	151.119	0
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	151.119	
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
	151.119	

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

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

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2010
(in forma abbreviata)****Premessa**

Signori soci,
quello che Vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2010. L'azienda dal punto di vista operativo ha iniziato la propria attività nel corso del 2008 ma solo nel 2009 ha svolto compiutamente tutte le funzioni delegate dai Comuni. In particolare le deleghe relative ai minori ed ai disabili, trasferite solo nel corso del 2008 e quindi svolte solo per una parte dell'esercizio, sono state svolte interamente nel corso delle annate 2009-10.

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 31/12/2010 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 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 rettificate 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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.826	5.423	(3.597)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2010
Concessioni, licenze, marchi	10.902			9.079	1.826
	10.902			9.076	1.826

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
43.544	31.545	11.999

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	9.271
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(830)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	8.441
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	(1.854)
Saldo al 31/12/2010	6.587

Altri beni

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

Descrizione	Importo
-------------	---------

Costo storico	30.542
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.438)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	23.104
Acquisizione dell'esercizio	20.171
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	(6.319)
Saldo al 31/12/2010	36.956

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
654	576	78

Crediti

Descrizione	31/12/2009	Incremento	Decremento	31/12/2010
Altri	576	78		654
	576	78		654

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	4.213	(4.213)

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.505.823	1.516.396	(10.573)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.220.574			1.220.574
Per crediti tributari	239.682			239.682
Verso altri	45.566			45.566
	1.505.823			1.505.823

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2009		20.000	20.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2010		20.000	20.000

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Saldo al 31/12/2010	1.939.892	Saldo al 31/12/2009 1.588.076	351.816
Depositi bancari e postali	1.938.640	1.585.060	
Denaro e altri valori in cassa	1.252	3.016	
	1.939.892	1.588.076	

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
58.763	92.020	(33.257)

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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
89.211	89.210	1

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Capitale	25.000			25.000
Riserva straordinaria o facoltativa	64.211			64.211
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio			(1)	
	89.210		(1)	89.211

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					

PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

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. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	25.000	B			
Altre riserve	64.211	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale	64.211				
Quota non distribuibile	64.211				
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 31/12/2010		Saldo al 31/12/2009		Variazioni
	161.887		45.000		116.887
Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010	
Per imposte, anche differite	45.000	161.887		161.887	
	45.000	161.887		161.887	

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Saldo al 31/12/2010		Saldo al 31/12/2009		Variazioni
	510.691		442.531		68.160

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo	442.531	137.050	68.890	510.691

Il fondo accantonato 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.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
2.614.908	2.531.430	83.478

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	2.232.899			2.232.899
Debiti verso istituti di previdenza	60.766			60.766
Altri debiti	321.242			321.242
Arrotondamento	1			1
	2.614.908			2.614.908

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.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
173.804	130.078	43.726

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
7.764.916	1.767.735	5.997.181

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	609.275	504.909	104.366
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	7.155.641	1.262.826	5.892.815
	7.764.916	1.767.735	5.997.181

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 e dall'AUSL: questi ultimi rappresentano la voce più consistente.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2010 7.617.086	Saldo al 31/12/2009 7.193.937	Variazioni 423.149
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	30.009	129.867	(99.858)
Servizi	5.130.662	4.769.760	360.902
Godimento di beni di terzi	18.737	12.721	6.016
Salari e stipendi	1.602.763	1.669.123	(66.360)
Oneri sociali	505.306	445.021	60.285
Trattamento di fine rapporto	137.050	132.567	4.483
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.598	3.598	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.174	5.820	2.354
Variazione rimanenze materie prime	4.213	(836)	5.049
Accantonamento per rischi	116.887		116.887
Oneri diversi di gestione	59.687	26.296	33.391
	7.617.086	7.193.937	423.149

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 31/12/2010 3.289	Saldo al 31/12/2009 (27.846)	Variazioni 31.135
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	3.302 (13) 3.289	11.642 (39.488) (27.846)	(8.340) 39.475 31.135

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2010 151.119	Saldo al 31/12/2009	Variazioni 151.119

Imposte	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Imposte correnti:	151.119		151.119
IRES	75.235		75.235
IRAP	75.884		75.884
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	151.119		151.119

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	151.119	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	41.558
Accantonamento fondo rischi	116.887	
Spese di rappresentanza	1.351	
Costi indeducibili (spese telefoniche, multe)	4.226	
Imponibile fiscale	273.583	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		75.235

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.509.836	
INAIL	(18.157)	
Deduzione forfetaria	(237.960)	
Contributi assistenziali e previdenziali	(307.969)	
Imponibile Irap	1.945.748	
IRAP corrente per l'esercizio		75.884

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

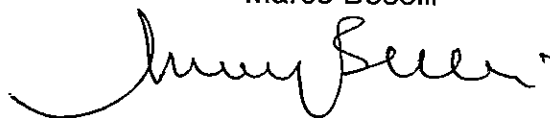
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

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

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 10.000

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
Marco Boselli



PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE

Via Aldo Moro – Collecchio (PR)

Codice fiscale e numero iscrizione al Registro Imprese 02468280348

Relazione del Revisore Unico esercente attività revisione legale dei conti a norma dell'art. 2409-bis c.c. (così come modificato dal D.Lgs 39/2010) e svolgenti funzioni di cui all'art. 2403 c.c.

Signori Soci,

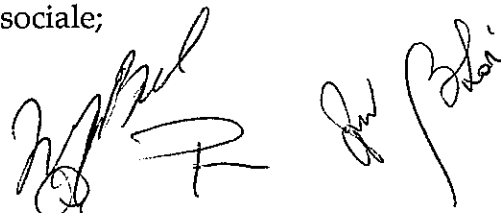
l'esercizio 2010 rappresenta il terzo bilancio dell'Azienda Speciale PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE costituitasi per volontà dei Comuni di Collecchio, Sala Baganza, Felino, Montechiarugolo e Traversatolo a norma dell'art. 114 del D.Lgs 267/2000.

Come tale l'Azienda Speciale è Ente Pubblico Economico pertanto fiscalmente inquadrata all'art. 73 comma I lettera b del TUIR.

La bozza di bilancio al 31 dicembre 2010 è stato approvato - come previsto dallo statuto all'art. 25 punto 3 lettera a) - dal Consiglio di Amministrazione in data 24 febbraio 2011 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 contratto di servizio e dal bilancio sociale;



- è presentato, a norma di codice civile, con comparazione dei dati dell'anno precedente.

Il bilancio al 31 dicembre 2010, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi comunicato al sottoscritto Revisore Unico, evidenzia i seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE	2009	2010
B) Immobilizzazioni	37.544	46.024
C) Attivo circolante	3.108.685	3.445.715
D) Ratei e risconti	92.020	58.763
Totale attivo	3.238.249	3.550.502
A) Patrimonio netto	89.210	89.211
B) Fondi per rischi e oneri	45.000	161.887
C) Trattamento di Fine Rapporto	442.531	510.691
D) Debiti	2.531.430	2.614.908
E) Ratei e risconti	130.078	173.804
Totale passivo	3.238.249	3.550.501
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	1.767.735	7.764.916
B) Costi della produzione	7.193.937	7.617.086
C) Proventi e oneri finanziari	(27.846)	3.289
E) Proventi ed oneri straordinari	5.454.048	0
Risultato prima delle imposte	0	151.119
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	151.119
Risultato dell'esercizio	0	0

In ottemperanza a quanto previsto dallo statuto vigente all'art. 31 punto 2 il Revisore Unico – premettendo che l'art. 31 punto 2 dello statuto richiama le norme dettate dagli artt. del c.c. non solo in merito alla revisione legale dei conti

bensi anche quelle relative al collegio sindacale come meglio evidenziato in seguito - riportando l'azienda speciale ad un trattamento simile alle società di capitali - riporta quanto segue in merito al proprio operato:

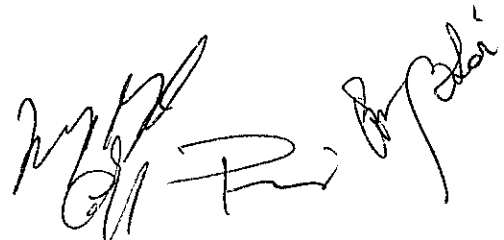
Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione nonché vigilato, per quanto di mia competenza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società.

In merito allo svolgimento del mio incarico vi informo:

1. di aver 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, comprese le ratifiche effettuate in corso d'anno relative ad alcuni argomenti all'o.d.g., 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;
2. di aver 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, sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società;
3. ho valutato e accertato l'adeguatezza del sistema contabile-amministrativo 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 handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Ricciardi', is located at the bottom right of the page.

4. 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 nonché tramite confronti con società specializzate nella consulenza ad Enti Pubblici e loro aziende e organismi;
5. le mie verifiche sono state condotte al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio risultasse viziato da errori significativi e se quindi fosse, nel suo complesso, attendibile;
6. nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

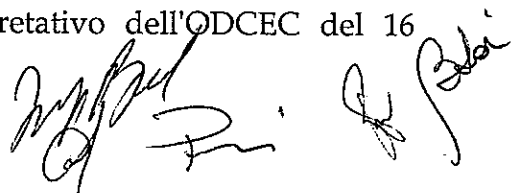
Relativamente allo statuto e alla tipologia giuridica dell'Azienda speciale si raccomanda:

- la puntuale rendicontazione – o meglio l'immediata comunicazione per eventuali modifiche – relativamente ai rapporti di lavoro attinenti alle unità trasferite dai singoli Enti all'Azienda Speciale al fine di permettere agli Enti associati di ottemperare alle complesse normative in materia di spese di personale (finalizzate al rispetto del comma 557 della finanziaria 2007);
- alla luce della dottrina prevalente, nonché dell'elevato numero dei membri dei singoli Consigli Comunali degli Enti soci, la predisposizione di appositi regolamenti per l'accesso agli atti da parte dei singoli Consiglieri al fine di ottemperare con tempistiche certe alle richieste di informazione ricevute.

Parte seconda

Relazione di controllo contabile ai sensi del D.lgs 39/2010

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE chiuso al 31.12.2010 in base alla diligenza professionale, avuto riguardo dei principi di revisione il controllo legale, così come evidenziato anche dal documento interpretativo dell'ODCEC del 16

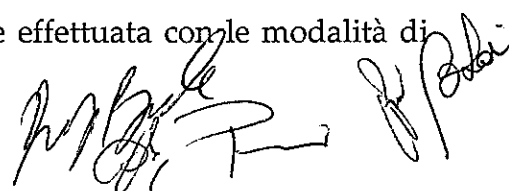


febbraio 2011 il tutto in seguito alla modifica dell'art. 2409-bis e dell'abrogazione dell'art. 2409-ter c.c. in attuazione del D.Lgs 39/2010.

La mia attività è stata volta a:

1. verificare con periodicità almeno trimestrale la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione delle scritture contabili ai fatti di gestione i cui risultati sono riportati nel libro del Revisore Unico tramite redazione di singoli verbali.
2. verificare la rispondenza del bilancio alle risultanze delle scritture contabili al fine di acquisire ogni elemento necessario a campione per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile; nonostante non sia possibile effettuare la circolarizzazione sui clienti, essendo utenti privati che usufruiscono dei singoli servizi, è stata effettuata una riconciliazione sui singoli Enti istituzionali che rappresentano la maggioranza dell'ammontare presente in bilancio anche tramite le comunicazioni obbligatorie di cui la società si è munita;
3. in merito all'accantonamento del fondo per rischi ed oneri futuri si ritiene di condividere la sua appostazione anche alla luce delle numerose e diverse interpretazioni inerenti la natura dei contributi erogati dagli enti soci quali componenti ordinari o straordinari applicando un sano principio di prudenza a tutela dei soci che hanno natura di Enti Pubblici;
4. a mio giudizio, 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 dicembre 2010, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio e così come previsto dallo statuto vigente.

In conclusione, in base alle informazioni ricevute dalla società e quelle ottenute attraverso l'attività di vigilanza e revisione legale effettuata con le modalità di



cui sopra, non emergono rilievi o riserve sul bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2010 da segnalare e proponiamo pertanto a Voi soci di approvare il bilancio di esercizio così come redatto dall'organo amministrativo.

Parma, 21 marzo 2011

Il Revisore Unico

Elisa Venturini

