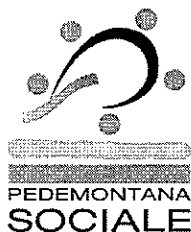


**SEDE** Piazza Fraternità, 4 43044 Collecchio (Pr)  
tel. 0521 307111; fax 0521 307119  
segreteria@pedemontanasociale.pr.it  
**Collecchio**, P.zza Repubblica, 1  
tel.0521 301239; fax 0521 301203  
e-mail: collecchio@pedemontanasociale.pr.it  
**Felino**, Largo Villa Guidorossi, 11  
tel. 0521 336392; 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 2011

Approvato con delibera

dell'Assemblea dei Soci

n. 5 del 28 aprile 2012

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 31/12/2011  
(in forma abbreviata)

Stato patrimoniale attivo		31/12/2011	31/12/2010
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<i>I. Immateriali</i>			
- (Ammortamenti)			1.826
- (Svalutazioni)			
<i>II. Materiali</i>			
- (Ammortamenti)	60.876		1.826
- (Svalutazioni)	27.343		59.986
		33.533	16.442
<i>III. Finanziarie</i>			
- (Svalutazioni)	2.355		43.544
		2.355	654
<b>Totale Immobilizzazioni</b>		<b>35.888</b>	<b>46.024</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<i>I. Rimanenze</i>			
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	2.618.223		1.505.823
- oltre 12 mesi			
		3.941	
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
	2.618.223	2.618.223	1.505.823
	1.507.933	1.507.933	1.939.892
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>4.130.097</b>	<b>4.130.097</b>	<b>3.445.715</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
	7.748	7.748	58.763
<b>Totale attivo</b>	<b>4.173.733</b>	<b>4.173.733</b>	<b>3.550.502</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>			
		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			

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			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		64.211
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		64.211	64.211
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		64.210	64.211
IX. Utile d'esercizio			
IX. Perdita d'esercizio		( )	( )
Acconti su dividendi		( )	( )
Copertura parziale perdita d'esercizio			

**Totale patrimonio netto**

89.210      89.211

**B) Fondi per rischi e oneri**

161.887      161.887

**C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato**

595.403      510.691

**D) Debiti**

- entro 12 mesi	2.926.983	2.614.908
- oltre 12 mesi		
	<u>2.926.983</u>	<u>2.614.908</u>

**E) Ratei e risconti**

400.250      173.804

**Totale passivo**

4.173.733      3.550.501

**Conto economico**

31/12/2011      31/12/2010

**A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	575.689	609.275
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	205.567	34.521
- contributi in conto esercizio	6.648.497	7.121.120
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		

**Totale valore della produzione**

6.854.064      7.155.641

**B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.221	30.009
7) Per servizi	5.248.763	5.130.662
8) Per godimento di beni di terzi	21.081	18.737
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.419.722	1.602.763

b) Oneri sociali	432.240		505.306
c) Trattamento di fine rapporto	175.638		137.050
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
		2.027.600	2.245.119
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.826		3.598
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.900		8.174
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		12.726	11.772
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.941)		4.213
12) Accantonamento per rischi			116.887
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	17.468		59.687
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.358.918</b>		<b>7.617.086</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		70.835	147.830

**C) Proventi e oneri finanziari**

<b>15) Proventi da partecipazioni:</b>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>			
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			
	9.872		3.302
	9.872	9.872	3.302
	9.872	9.872	3.302
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
	277		13
	277	277	13
<b>17-bis) utili e perdite su cambi</b>			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		9.595	3.289

**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

**Totale delle partite straordinarie**

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

22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti		80.430	151.119
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		80.430	151.119

**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 al 31/12/2011****Premessa**

Signori Socii,  
quello che Vi andiamo a presentare è il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2011.

**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 31/12/2011 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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:

#### **Immobilitazioni**

##### *Immobilitazioni 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.

##### *Immobilitazioni 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	1.826	(1.826)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Dritti brevetti industriali	1.826			1.826	1.826
	1.826			1.826	1.826

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
33.533	43.544	(10.011)

**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	(2.684)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>6.587</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	(1.854)
Ammortamenti dell'esercizio	4.733
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	



**Altri beni**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	50.714
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.758)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>36.956</b>
Acquisizione dell'esercizio	890
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(9.046)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>28.800</b>

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2011	2.355	Saldo al 31/12/2010	654	Variazioni	1.701
---------------------	-------	---------------------	-----	------------	-------

**Crediti**

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Altri	654	1.701		2.355
	654	1.701		2.355

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 31/12/2011	3.941	Saldo al 31/12/2010		Variazioni	3.941
---------------------	-------	---------------------	--	------------	-------

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

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	2.618.223	Saldo al 31/12/2010	1.505.823	Variazioni	1.112.400
---------------------	-----------	---------------------	-----------	------------	-----------

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.859.992			1.859.992
Per crediti tributari	447.827			447.827
Verso altri	310.405			310.405

Arrotondamento 2.618.223 <sup>(1)</sup>

<sup>(1)</sup> 2.618.223

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 31/12/2010			20.000
Utilizzo nell'esercizio			20.000
Accantonamento esercizio			20.000
<b>Saldo al 31/12/2011</b>			<b>20.000</b>

**IV. Disponibilità liquide**

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Saldo al 31/12/2011	1.507.933	1.939.892	(431.959)
Depositi bancari e postali	1.506.673	1.938.640	1.252
Denaro e altri valori in cassa	1.261	1.252	
	<b>1.507.933</b>	<b>1.939.892</b>	

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 31/12/2011	7.748	Saldo al 31/12/2010	58.763	Variazioni	(51.015)
---------------------	-------	---------------------	--------	------------	----------

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.)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011	Variazioni
Saldo al 31/12/2011	89.211			89.211	
Capitale		25.000		25.000	
Riserva straordinaria o facoltativa		64.211		64.211	
Utili (perdite) portati a nuovo					
Utile (perdita) dell'esercizio	89.211			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			
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 distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

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		A, B, C			
Totale	64.211				
Quota non distribuitibile					
<b>Residua quota distribuitibile</b>					

(\*) 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 31/12/2011	161.887	Saldo al 31/12/2010	161.887	Variazioni
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Per imposte, anche differite	161.887			161.887
Altri				
Arrotondamento	161.887			161.887

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

Saldo al 31/12/2011	595.403	Saldo al 31/12/2010	510.691	Variazioni
Saldo al 31/12/2011	595.403	Saldo al 31/12/2010	510.691	84.712

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	510.691	175.638	90.926	595.403

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 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 31/12/2011	2.926.983	Saldo al 31/12/2010	2.614.908	Variazioni
Saldo al 31/12/2011	2.926.983	Saldo al 31/12/2010	2.614.908	312.075

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		Oltre		Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni		
Debiti verso fornitori	2.304.371				2.304.371
Debiti tributari	119.445				119.445
Debiti verso istituti di previdenza	55.967				55.967
Altri debiti	447.200				447.200
Arrotondamento					
	<b>2.926.983</b>				<b>2.926.983</b>

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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

**E) Ratei e risonci**

Saldo al 31/1/2/2011	Saldo al 31/1/2/2010	Variazioni
400.250	173.804	226.446

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

**Conto economico**

**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/1/2/2011	Saldo al 31/1/2/2010	Variazioni	
7.429.753	7.764.916	(335.163)	
Descrizione	31/1/2/2011	31/1/2/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	575.689	609.275	(33.586)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi Immobilizzazioni per lavori Interni			
Altri ricavi e proventi	6.854.064	7.155.641	(301.577)
	<b>7.429.753</b>	<b>7.764.916</b>	<b>(335.163)</b>

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 31/1/2/2011	Saldo al 31/1/2/2010	Variazioni	
7.358.918	7.617.086	(258.168)	
Descrizione	31/1/2/2011	31/1/2/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	35.221	30.009	5.212
Servizi	5.248.763	5.130.662	118.101
Godimento di beni di terzi	21.081	18.737	2.344
Salari e stipendi	1.419.722	1.602.763	(183.041)
Oneri sociali	432.240	505.306	(73.066)
Trattamento di fine rapporto	175.638	137.050	38.588
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.826	3.598	(1.772)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.900	8.174	2.726
Variazione rimanenze materie prime	(3.941)	4.213	(8.154)
Accantonamento per rischi		116.887	(116.887)
Oneri diversi di gestione	17.468	59.687	(42.219)
	<b>7.358.918</b>	<b>7.617.086</b>	<b>(258.168)</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati

**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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
9.595	3.289	6.306	
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	9.872 (277)	3.302 (13)	6.570 (264)
	<b>9.595</b>	<b>3.289</b>	<b>6.306</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				9.872	9.872
				9.872	9.872

**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				277	277
				277	277

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni			
80.430	151.119	(70.689)			
Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Imposte					
Imposte correnti:	80.430			151.119	(70.689)
IRES	23.007			75.235	(52.228)
IRAP	57.423			75.884	(18.461)
Imposte sostitutive					
Imposte differite (anticipate)					
IRES					
IRAP					
	<b>80.430</b>			<b>151.119</b>	<b>(70.689)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	80.430	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	22.118
Accantonamento fondo rischi	116.887	
Spese di rappresentanza	646	
Costi indeducibili (spese telefoniche, multe)	2.587	
Imponibile fiscale	83.633	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		23.007

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.098.435	
INAIL	(16.400)	
Deduzione forfetaria	(258.096)	
Contributi assistenziali e previdenziali	(351.553)	
Imponibile Irap	1.472.386	
IRAP corrente per l'esercizio		57.423

**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 10.000,00.

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

Piazza Fraternità n. 4 – 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.**

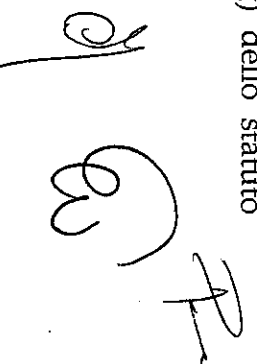
Signori Soci,

L'Azienda Speciale PEDEMONTANA SOCIALE AZIENDA CONSORTILE costituita tra i Comuni di Collecchio, Sala Baganza, Felino, Montechiarugolo e Traversatolo è istituita a norma dell'art. 114 del D.Lgs 267/2000 e come tale è Ente Pubblico Economico fiscalmente riconducibile dall'art. 73 comma 1 lettera b del TUIR.

La bozza di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione nei termini normativi, è stato redatto secondo le disposizioni di legge e di Statuto. Detta bozza di bilancio è stata deliberata - come previsto dallo statuto all'art. 25 punto 3 lettera a) - nella seduta del 30 marzo 2012. Tale termine 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;

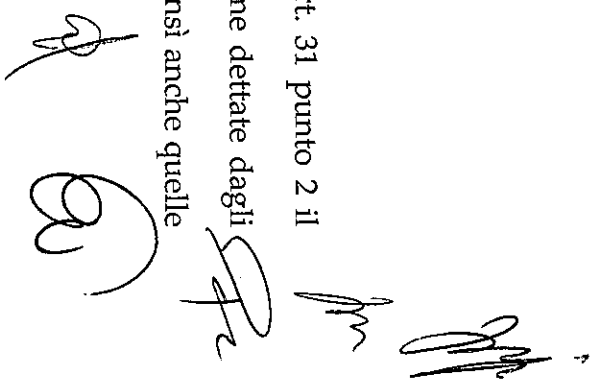


- è presentato, a norma di codice civile, con comparazione dei dati dell'anno precedente.

Il bilancio al 31 dicembre 2011, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi comunicato al sottoscritto Revisore Unico, evidenzia i seguenti dati:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2011</b>
B) Immobilizzazioni	35.888
C) Attivo circolante	4.130.097
D) Ratei e risconti	7.748
<b>Totale attivo</b>	<b>4.173.733</b>
A) Patrimonio netto	89.210
B) Fondi per rischi e oneri	16.887
C) Trattamento di Fine Rapporto	595.403
D) Debiti	2.926.983
E) Ratei e risconti	400.250
<b>Totale passivo</b>	<b>4.173.733</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A) Valore della produzione	7.429.753
B) Costi della produzione	7.358.918
C) Proventi e oneri finanziari	9.595
E) Proventi ed oneri straordinari	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>80.430</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	80.430
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>0</b>

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





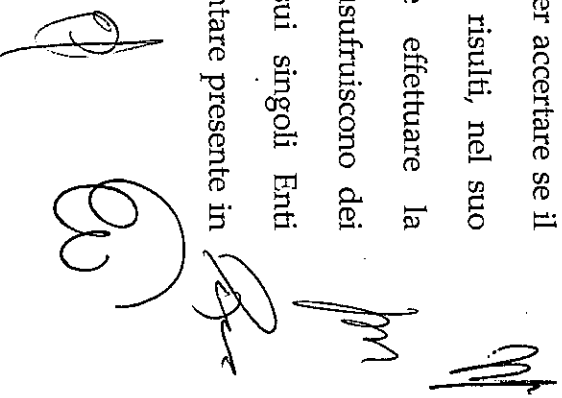
relative al collegio sindacale come meglio evidenziato in seguito -  
riconducendo l'azienda speciale ad un trattamento simile alle società di capitali  
- riporta quanto segue in merito al proprio operato, redigendo la presente  
relazione unitaria in due parti nella sezione A) la "Relazione di revisione ai  
sensi dell'art. 14 del D.Lgs 39/2010 e nella sezione B) la "Relazione ai sensi  
dell'art. 2403 e 2429 del c.c."

#### Parte A - Relazione ex art. 14 D.Lgs n. 39/2010

Ho svolto il mio incarico sul bilancio d'esercizio della PEDDEMONTANA  
SOCIALE AZIENDA CONSORTILE chiuso al 12.2011 in base alla diligenza  
professionale, avuto riguardo dei principi di revisione per il controllo legale,  
così come evidenziato anche dal documento interpretativo dell'ordine  
professionale del 16 febbraio 2011 e dalle norme di comportamento del Collegio  
Sindacale emanate nel febbraio 2012 dal Consiglio Nazionale dei Dottori  
Commercialisti ed Esperti contabili 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 con campionamenti 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 stato effettuata una riconciliazione sui singoli Enti  
istituzionali che rappresentano la maggioranza dell'ammontare presente in



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller initials on the right.

bilancio anche tramite le comunicazioni obbligatorie di cui la società si è munita;

3. il procedimento di controllo, è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo; esso comprende, sulla base delle verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza di criteri contabili utilizzati.

Il sottoscritto revisore, alla luce delle informazioni ricevute e dell'attività di controllo effettuata durante l'anno, ritiene che il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda.

Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla mia relazione del 21 marzo 2011.

#### **Parte B - Relazione ex artt. 2403 e 2429 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 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. che, si è riscontrato essere efficace anche relativamente al sistema amministrativo-contabile.

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 manifestatamente 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. di aver valutato e accertato l'adeguatezza del sistema contabile amministrativo nonché l'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;

4. di aver svolto la mia attività ispirandomi 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.

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

#### **Bilancio di esercizio**

Per quanto riguarda il bilancio chiuso al 31.12.2011 ho vigilato sulla sua impostazione generale nonché sulla sua conformità alle disposizioni di legge relative alla formazione e struttura dello stesso.

Il progetto di bilancio che evidenzia una pareggio è stato redatto con criteri di valutazione coerenti con quelli adottati negli esercizi precedenti come previsto dall'art. 114 punto 4 del TUEL.

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



- la puntuale rendicontazione in merito 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 e successive modifiche, integrazioni e interpretazioni);
- un continuo confronto con i Segretari dei singoli Comuni soci affinché si attui un costante monitoraggio delle normative obbligatorie per gli Enti Pubblici non economici; confronto volto ad escluderne - nel silenzio o nella ambiguità della norma - l'applicabilità per analogia alle aziende speciali.

Inoltre alla luce dei recenti provvedimenti normativi per gli Enti Pubblici e le Aziende Speciali, si raccomanda l'approfondimento e un ampio confronto in particolare di merito a quanto inserito dall'art. 25 del DL 1/2012 - convertito nella L. 27/2012 - che ha modificato il dettato dell'art. 114 del TUEL, nonostante le ultime correzioni abbiano di fatto escluso da una serie di adempimenti molto impattanti - tra cui il patto di stabilità, il deposito del bilancio alla CCIAA, il divieto e la limitazione di assunzione di personale - le aziende speciali che gestiscono servizi socio-assistenziali, educativi e culturali.

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 31.12.2011 da segnalare e proponiamo pertanto a Voi soci di approvare il bilancio di esercizio così come redatto dall'organo amministrativo.

Parma, 10 aprile 2012

Il Revisore Unico

Elisa Venturini

