

PARMAINFANZIA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-08-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Via Budellungo, n.45/A PARMA PR
Codice Fiscale	02272230349
Numero Rea	PR 224524
P.I.	02272230349
Capitale Sociale Euro	1.781.300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PARMA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI PARMA
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-08-2016 31-08-2015

Stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento	2.599	4.681
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	52	105
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.737	5.123
7) altre	9.687	10.327
Totale immobilizzazioni immateriali	17.075	20.236

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	5.372.651	5.586.859
2) impianti e macchinario	6.083	10.981
3) attrezzature industriali e commerciali	71.072	103.949
4) altri beni	113.260	123.851
Totale immobilizzazioni materiali	5.563.066	5.825.640

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in

d) altre imprese	5.736	5.730
Totale partecipazioni	5.736	5.730

2) crediti

d) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	50.500	61.136
Totale crediti verso altri	50.500	61.136

Totale crediti

Totale immobilizzazioni finanziarie	56.236	66.866
--	---------------	---------------

Totale immobilizzazioni (B)

5.636.377 5.912.742

C) Attivo circolante

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo	77.628	209.176
Totale crediti verso clienti	77.628	209.176

4) verso controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo	242.805	295.690
Totale crediti verso controllanti	242.805	295.690

4-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo	16.964	18.333
Totale crediti tributari	16.964	18.333

4-ter) imposte anticipate

esigibili entro l'esercizio successivo	4.323	2.528
Totale imposte anticipate	4.323	2.528

5) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	648	15.440
Totale crediti verso altri	648	15.440

Totale crediti

342.368 541.167

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	402.518	345.365
3) danaro e valori in cassa	1.889	1.699

Totale disponibilità liquide	404.407	347.064
Totale attivo circolante (C)	746.775	888.231
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	30.237	24.327
Totale ratei e risconti (D)	30.237	24.327
Totale attivo	6.413.389	6.825.300
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.781.300	1.781.300
IV - Riserva legale	86.531	85.902
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.616	630
Utile (perdita) residua	11.616	630
Totale patrimonio netto	1.879.447	1.867.831
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.422	59.184
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.600	30.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	336.600	397.800
Totale debiti verso soci per finanziamenti	367.200	428.400
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.860	171.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.208.518	2.372.209
Totale debiti verso banche	2.384.378	2.543.874
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	760.796	907.023
Totale debiti verso fornitori	760.796	907.023
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.400	29.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	323.400	382.200
Totale debiti verso controllanti	352.800	411.600
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.347	9.788
Totale debiti tributari	17.347	9.788
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.009	6.882
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.009	6.882
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.873	28.609
Totale altri debiti	31.873	28.609
Totale debiti	3.918.403	4.336.176
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	568.117	562.109
Totale ratei e risconti	568.117	562.109
Totale passivo	6.413.389	6.825.300

Conto Economico

	31-08-2016	31-08-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.000.226	10.707.660
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	69.097	44.805
altri	126.063	228.845
Totale altri ricavi e proventi	195.160	273.650
Totale valore della produzione	10.195.386	10.981.310
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.670	43.601
7) per servizi	9.171.923	10.005.051
8) per godimento di beni di terzi	311.947	245.137
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	77.124	84.065
b) oneri sociali	22.714	24.719
c) trattamento di fine rapporto	6.573	8.642
e) altri costi	656	178
Totale costi per il personale	107.067	117.604
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.160	4.648
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	304.821	333.009
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.682	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	329.663	337.657
14) oneri diversi di gestione	68.710	83.633
Totale costi della produzione	10.039.980	10.832.683
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	155.406	148.627
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	6	6
Totale proventi da partecipazioni	6	6
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.740	1.633
Totale proventi diversi dai precedenti	1.740	1.633
Totale altri proventi finanziari	1.740	1.633
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	112.834	128.578
Totale interessi e altri oneri finanziari	112.834	128.578
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(111.088)	(126.939)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	44.318	21.688
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.497	20.836
imposte anticipate	1.795	(222)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.702	21.058
23) Utile (perdita) dell'esercizio	11.616	630

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2016

Nota Integrativa parte iniziale

Presentazione della società

PARMAINFANZIA è una Società per Azioni a capitale misto pubblico-privato, costituita ai sensi dell'art. 116 del D.Lgs 267/2000, in data 30 luglio 2003 con atto del Notaio Dott. Busani Angelo Rep. 78110 Racc. 23771.

Come riportato nell'art. 1 dello Statuto la Società è costituita con la Partecipazione del Comune di Parma e di Pro.Ges. srl onlus - servizi integrati alla persona.

La durata della società è prevista fino al 31.12.2045.

La società nasce con la finalità di perseguire un generale obiettivo educativo, scolastico e sociale, favorendo la crescita emotiva e cognitiva dei bambini, nel rispetto delle fasi di sviluppo e delle specificità individuali.

Per perseguire tale finalità la società ha come oggetto sociale la gestione diretta di servizi all'infanzia per la fascia dai 0 ai 6 anni e tutte le attività complementari e di supporto allo scopo sociale.

In adempimento agli obblighi del procedimento di evidenza pubblica, con cui è stato selezionato il socio di privato, si è proceduto all'affidamento diretto dei servizi da parte del Comune di Parma alla società mediante contratto di servizio avente termine il 31/12/2014 e successivamente prorogato fino al 30/06/2015.

In attuazione della convenzione formalizzata con il Comune di Parma con atto ai rogiti del Notaio Dott. Canali in data 7/10/2009 rep. N. 26760/13028 registrata a Parma il 4/11/2009 al n. 9093, si è proceduto alla realizzazione di due nuove strutture per l'infanzia: una sita in frazione San Prospero denominata "Asilo Aladino", i cui lavori di costruzione sono stati ultimati nel 2010 e l'avvio della gestione è potuto attuarsi nei primi mesi del 2011, e l'altra in frazione Vicofertile denominata "Asilo Terramare" i cui lavori di edificazione si sono conclusi a fine agosto 2012 e l'avvio della gestione è avvenuto nel settembre 2012.

A seguito della scadenza del contratto di servizio il Comune ha individuato il nuovo socio privato tramite procedura di evidenza pubblica ai sensi della vigente normativa in materia di affidamento di servizi pubblici a rilevanza economica, conclusasi in data 7 agosto 2015. Il socio privato selezionato in base alle risultanze della gara indetta è stata la cooperativa Pro.Ges. srl onlus - servizi integrati alla persona.

In data 27 agosto 2015 si è proceduto all'affidamento diretto dei servizi per l'infanzia da parte del comune di Parma alla società Parmainfanzia spa mediante contratto di servizio con decorrenza dal 1° settembre 2015 e scadenza al 31/08/2024.

Inoltre, sempre in data 27 agosto 2015, a seguito della stipula tra il Socio Privato e il Comune di Parma presso il Notaio Canali in Parma dell'atto di compravendita delle azioni della società Parmainfanzia spa, la Società è passata sotto il controllo del socio Comune di Parma, attualmente detentore del 51% del capitale sociale della stessa.

In esecuzione degli obblighi derivanti a Pro.ges. srl onlus dalla sua posizione di socio privato operativo di minoranza nella società mista, che constano nell'impegno ad organizzare la società ed a gestire i servizi affidati, si è provveduto alla stipula di un contratto di servizio tra Parmainfanzia e Pro.Ges. per la gestione dei servizi a contenuto educativo.

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/08/2016.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Comparabilità delle voci

Ai dati di bilancio dell'esercizio chiuso il 31/08/2016 sono stati affiancati, ai sensi dell'art. 2423 ter, i dati dell'esercizio precedente.

Si precisa, inoltre, che non è stato necessario effettuare alcun adattamento delle voci risultando, le medesime, sufficientemente chiare per l'esposizione delle poste contabili tipiche dell'attività aziendale.

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente e con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla Legge.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi, con riferimento al periodo di realizzazione del bene.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 4.323,00 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota Integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Ratei e risconti attivi

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti per l'importo corrispondente al valore nominale e rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Costi e Ricavi

Sono contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza con la rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

2016

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato Patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Marchi e diritti simili	18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali: manutenzioni straordinarie su beni di terzi e oneri accessori su mutui	ammortizzate in modo sistematico per il periodo della durata risultante dai relativi contratti
Altri costi pluriennali	3 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto Economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 3.160,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 17.075,00.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Nella seguente tabella è illustrata la composizione e la movimentazione nell'esercizio in esame delle immobilizzazioni immateriali suddivise in spese societarie, diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, concessioni, licenze marchi e diritti simili, altre immobilizzazioni immateriali:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.410	29.554	6.666	52.725	99.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.729	29.449	1.543	42.398	79.119
Valore di bilancio	4.681	105	5.123	10.327	20.236
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	2.082	52	386	640	3.160
Altre variazioni	-	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(2.082)	(53)	(386)	(640)	(3.161)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.410	29.553	6.666	52.725	99.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.811	29.501	1.929	43.038	82.279
Valore di bilancio	2.599	52	4.737	9.687	17.075

I costi di impianto ed ampliamento sono composti da costi inerenti modifiche statutarie notarili effettuate dalla società.

I diritti di brevetto e utilizzazione opere di ingegno sono costituiti dall'acquisto di licenze microsoft e antivirus, acquisto di programmi di grafica per svolgere le attività del programma annuale presso il centro studi, acquisto del programma per il controllo di gestione, acquisto della procedura informatica per la stampa di bollettini postali ed acquisto di licenze windows 7 professional.

Le concessioni, licenze e marchi sono formate dal costo sostenuto per l'ideazione del marchio Parmainfanzia e dall'assistenza svolta dalla ditta Digilan per l'ottenimento della la registrazione del marchio stesso.

Le altre immobilizzazioni immateriali contengono:

- altri costi pluriennali relativi al mantenimento della certificazione sulla qualità;
- oneri pluriennali accessori ai finanziamenti ottenuti presso l'istituto bancario Unicredit spa.

Le movimentazioni rilevate nel corso dell'esercizio sono relative esclusivamente allo stanziamento delle quote di ammortamento a carico dell'esercizio in esame.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	10.410	10.410	-	-
	F.do ammortamento spese societarie	7.812-	5.730-	2.082-	36
	Arrotondamento	1	1	-	-
	Totale	2.599	4.681	2.082-	

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori e degli oneri finanziari sostenuti nel periodo di realizzazione del bene, ivi incluso il costo accessorio per iva indetraibile ex art.19, co.5, del Dpr 633/72. Si precisa, come richiesto dal Principio Contabile Nazionale OIC n.16, che detta iscrizione in bilancio non ha portato ad evidenziare un valore di carico delle immobilizzazioni materiali eccedente il valore recuperabile tramite l'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Si richiama l'attenzione sulle particolarità evidenziate in merito alla categoria "TERRENI E FABBRICATI" come più oltre specificato.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

In sintesi, le aliquote utilizzate per le varie classi sono le seguenti:

- impianti e macchinari specifici 15%
- biancheria e vettovaligie 40%
- attrezzature specifiche 15 %
- macchine d'ufficio elettromeccaniche e/o elettroniche 20%
- mobili e arredi asili 15%
- mobili e arredi d'ufficio 12%
- fabbricato via Budellungo 3,23%
- fabbricato San Prospero 3,125%
- fabbricato Vicofertile 3,22%.

Nell' esercizio di acquisizione, gli ammortamenti sono stati effettuati applicando l'aliquota ridotta alla metà in considerazione dell' effettivo minor periodo di utilizzazione.

Terreni e fabbricati

Sulla base della convenzione stipulata tra il Comune di Parma e Parmainfanzia s.p.a., in data 09 novembre 2006, atto Notaio Carlo Maria Canali Rep. N. 11978, Racc. 6130, la società ha provveduto alla progettazione e costruzione del fabbricato realizzato in via Budellungo a Parma adibito a servizi per l'infanzia - asilo nido e scuola dell'infanzia "I Girasoli" - e sede del centro studi per l'infanzia e l'adolescenza di Parma.

I costi di progettazione, costruzione, e tutti gli altri oneri di diretta imputazione maggiorati dell'iva indetraibile, per effetto del pro-rata, sono stati iscritti dalla società nella voce TERRENI E FABBRICATI in quanto considerati assimilabili ad "un bene gratuitamente devolvibile".

Si precisa che l'art. 6 della convenzione recita: "il Comune si impegna a destinare alla realizzazione della struttura l'area [...]. Alla scadenza [...] il Comune acquisirà il possesso della struttura, la cui proprietà è stata acquisita per accessione".

L'art. 9 stabilisce l'attività che Parmainfanzia si impegna a svolgere a favore del Comune.

L'art. 10 prevede una durata della convenzione per 33 anni dalla data del contratto di appalto sottoscritto il 28 dicembre 2006. In conseguenza di quanto sopra i costi sostenuti vengono ammortizzati con l'aliquota del 3,23%.

Sulla base della convenzione stipulata tra il Comune di Parma e Parmainfanzia s.p.a., in data 07 ottobre 2009, atto Notaio Carlo Maria Canali Rep. N. 26760, Racc. 13028, la società ha provveduto alla progettazione e costruzione del fabbricato realizzato in località San Prospero (Parma) via Lagazzi Alda adibito a servizi per l'infanzia - asilo nido e scuola dell'infanzia - denominato "Asilo Aladino". La struttura è stata ultimata nei primi mesi dell'anno 2011, i costi di progettazione, costruzione, e tutti gli altri oneri di diretta imputazione maggiorati dell'iva indetraibile, per effetto del pro-rata, sono stati iscritti dalla società nella voce TERRENI E FABBRICATI in quanto considerati assimilabili ad "un bene gratuitamente devolvibile", la durata della convenzione è fissata al 31.12.2042. Per quanto sopra si è proceduto ad ammortizzare i costi sostenuti con l'aliquota del 3,125%.

Sempre in attuazione della suddetta convenzione del 07 ottobre 2009, successivamente rettificata con atto a rogito del Notaio Carlo Maria Canali in data 28 aprile 2011 rep. N. 35137, Racc. 16228, portante l'individuazione, da parte del Comune di Parma, di altra area per la realizzazione di una nuova struttura, si è provveduto alla progettazione e costruzione del fabbricato

realizzato in località Vicofertile (Parma) via Compostela finalizzato a servizi per l'infanzia - asilo nido e scuola dell'infanzia - denominato "Asilo Terramare". Come sopra, si precisa che per detto fabbricato l'art. 6 della convenzione stessa statuisce: "il Comune si impegna a destinare alla realizzazione della struttura l'area [...]. Alla scadenza [...] il Comune acquisirà il possesso della struttura, la cui proprietà è stata acquisita per accessione" e che pertanto i costi di progettazione, costruzione, e tutti gli altri oneri di diretta imputazione, compresi gli oneri finanziari sostenuti nel periodo di realizzazione del bene, sono stati iscritti dalla società nella voce TERRENI E FABBRICATI in quanto considerati assimilabili ad "un bene gratuitamente devolvibile". I servizi educativi in detta struttura, per volontà dell'Ente Pubblico, hanno visto il loro primo avvio nel mese di settembre 2012 con l'anno scolastico 2012/2013. La durata della convenzione è fissata al 31.08.2043; per quanto sopra si è proceduto ad ammortizzare i costi sostenuti con l'aliquota del 3,22%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 7.697.859,00, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.134.794,00.

Per quanto attiene la movimentazione delle immobilizzazioni materiali nell'anno in corso, si rimanda alla tabella qui di seguito specificata:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.703.516	40.052	316.719	595.328	7.655.615
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.116.657	29.071	212.770	471.477	1.829.975
Valore di bilancio	5.586.859	10.981	103.949	123.851	5.825.640
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	42.246	42.246
Ammortamento dell'esercizio	214.209	4.898	32.877	52.837	304.821
Altre variazioni	1	-	-	-	1
Totale variazioni	(214.208)	(4.898)	(32.877)	(10.591)	(262.574)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.703.517	40.052	316.719	637.574	7.697.862
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.330.866	33.969	245.647	524.314	2.134.796
Valore di bilancio	5.372.651	6.083	71.072	113.260	5.563.066

Le immobilizzazioni materiali sono composte da:

- i terreni e fabbricati sono costituiti dai costi sostenuti per la realizzazione della struttura i Girasoli in via Budellungo a Parma che comprende sezioni di asilo nido, scuola dell'infanzia e la nuova sede del Centro Studi e Ricerche per l'infanzia e l'Adolescenza per euro 2.507.156,00, dai costi sostenuti per la realizzazione della struttura Aladino in località San Prospero che comprende sezioni di asilo nido e scuola dell'infanzia per euro 2.504.479,00 e dai costi sostenuti per la struttura Terramare in località Vicofertile (PR) che comprende sezioni di asilo nido e scuola dell'infanzia per euro 1.691.881,00, come già commentato in precedenza alla voce Terreni e fabbricati.
- Gli impianti e macchinari e le attrezzature industriali sono costituiti principalmente dagli impianti acquistati per il funzionamento delle strutture "i Girasoli" ed "il Centro Studi" in via Budellungo a Parma, "il Gelsomino" in via San Remo a Parma, per il funzionamento della nuova struttura "Aladino" in San Prospero avviata nei primi mesi del 2011 e per la nuova struttura "Terramare" in Vicofertile avviata nel mese di settembre 2012.
- La voce altri beni materiali è composta da mobili e arredi, macchine d'ufficio, elaboratori, telefonia cellulare, biancheria e vetture acquistate per avviare i servizi "I Girasoli", "Il Gelsomino", il Centro Studi, l'asilo "Aladino" e l'asilo "Terramare".

Le movimentazioni rilevate nel corso dell'esercizio sono relative all'acquisto di arredi sia interni che esterni adibiti all'asilo Tartaruga, impegno previsto nell'ultimo bando di gara, per € 40.607,00, all'acquisto di elaboratori per € 1.535,00 ed all'acquisto di telefonia cellulare per € 104,00.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al valore nominale corrispondente al valore di sottoscrizione maggiorato della rivalutazione e dei dividendi destinati ad aumento di capitale o al valore del costo di acquisto.

Crediti Immobilizzati

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono state valutate in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

La voce, per complessivi € 56.236,00, è costituita da partecipazioni per € 5.736,00 e da finanziamento fruttifero concesso alla società partecipata di diritto belga avente sede in Bruxelles denominata Minimode sprl per € 50.500,00.

Qui di seguito se ne evidenzia la composizione e le movimentazioni nell'esercizio:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.730	5.730
Valore di bilancio	5.730	5.730
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	6	6
Totale variazioni	6	6
Valore di fine esercizio		
Costo	5.736	5.736
Valore di bilancio	5.736	5.736

La voce partecipazione in altre imprese comprende per € 1.236 una partecipazione acquistata nel 2005 pari a € 500 del Consorzio Cooperativo e Finanziario per lo sviluppo soc.coop con sede in Reggio Emilia Via Rochdale n.5, codice fiscale e partita iva n. 00134350354 - CCIAA n. 2658 - Iscr.Banca d'Italia - U.I.C. n. 5982 - N. Iscrizione Albo Cooperative A106734, maggiorata, negli anni, degli importi destinati ad incremento di capitale sociale e per € 4.500 dalla partecipazione, sottoscritta nel gennaio 2010 in sede di costituzione, pari ad una quota del 15% del capitale sociale della società di diritto belga denominata Le MiniMonde sprl con sede legale in Belgio - Bruxelles Avenue Massenet 32, VAT: BE822408659, avente per oggetto sociale la gestione di un asilo nido da mettere a disposizione della Commissione Europea in Avenue d'Auderghen 232 (Etterbeck). I tempi previsti inizialmente per l'avvio dell'attività si sono allungati per questioni burocratiche e l'avvio effettivo della struttura è avvenuto gradualmente dal settembre 2012. L'esercizio 2015 si è chiuso con un valore della produzione di circa 526.000,00 euro e con un utile di euro 70.809,00 destinato a parziale copertura delle perdite pregresse. Si ritiene pertanto di non essere in presenza di perdite pregresse di carattere permanente, per questo motivo, al momento attuale, non si è provveduto ad effettuare alcuna svalutazione del valore della partecipazione.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	61.136	(10.636)	50.500	50.500
Totale crediti immobilizzati	61.136	(10.636)	50.500	50.500

La voce crediti verso altri è costituita per € 50.500,00 dal finanziamento fruttifero, al tasso del 2,00%, concesso alla partecipata Minimonde sprl e rimborsabile su richiesta con un preavviso di almeno sessanta giorni. La variazione in diminuzione registrata nell'esercizio è relativa al parziale rimborso di detto finanziamento per € 9.500,00 ed ai rimborsi di depositi cauzionali di utenze cessate.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di collegamento.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

L'esposizione in bilancio dei crediti è stata effettuata al presumibile valore di realizzo valutando le concrete possibilità di futuro incasso. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	209.176	(131.548)	77.628	77.628
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	295.690	(52.885)	242.805	242.805
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.333	(1.369)	16.964	16.964
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.528	1.795	4.323	4.323
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.440	(14.792)	648	648
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	541.167	(198.799)	342.368	342.368

I crediti esposti nell'attivo circolante per complessivi euro 342.368,00 sono costituiti da crediti di natura commerciale per euro 77.628,00, da crediti vs. l'ente controllante Comune di Parma per euro 242.805,00 relativi a rapporti commerciali, da crediti vs. erario per imposta Irap per euro 8.568,00, da crediti vs. erario per ritenute subite per euro 2.336,00, da crediti vs. erario per ritenute su redditi lavoratori dipendenti per euro 269,00, da crediti per imposte anticipate per euro 4.323,00, da crediti vs. erario per ritenute subite su interessi attivi bancari per euro 82,00, da crediti vs. Inail per euro 328,00, da credito vs. Erario per credito d'imposta su risparmio energetico 65% per euro 5.710,00 e da crediti diversi per euro 319,00.

I crediti verso clienti sono comprensivi dei seguenti crediti commerciali verso la consorella Parma Infrastrutture spa per euro 16.241,00.

Nell'attivo circolante sono ricompresi crediti verso il socio privato di minoranza Pro.Ges. srl onlus - servizi integrati alla persona nella seguente misura:

- Crediti commerciali € 2.962,00.

Fondo Svalutazione Crediti Commerciali

Il fondo svalutazione crediti al 31/08/2016 ammonta ad euro 21.682,00; si evidenziano, qui di seguito, le sue movimentazioni:

	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile	F.do svalutazione ex art. 106D.P. R. 917/1986	Totale F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/08/2015	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	21.186	496	21.682
Saldo al 31/08/2016	21.186	496	21.682

Per quanto concerne la scadenza dei crediti dell'Attivo Circolante, si precisa che gli stessi sono tutti collocabili nella categoria **"entro l'esercizio successivo"**. Si attesta che, al 31/08/2016, non vi sono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi una scadenza superiore ai cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	345.365	57.153	402.518
Denaro e altri valori in cassa	1.699	190	1.889
Totale disponibilità liquide	347.064	57.343	404.407

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	345.364	2.569.559	-	323.249	2.189.157	402.517	57.153	17
	Arrotondamento	1					1	-	
	Totale	345.365	2.569.559	-	323.249	2.189.157	402.518	57.153	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									

Cassa contanti sede amministrativa	619	28.553	-	-	28.942	230	389-	63-
Cassa contanti c/o Centro Studi	42	691	-	-	318	415	373	888
Cassa contanti estivo	1.037	28.968	-	-	28.762	1.243	206	20
Arrotondamento	1					1	-	
Totale	1.699	58.212	-	-	58.022	1.889	190	

La voce, per complessivi euro 404.407,00 al 31/08/2016, comprende i saldi cassa a fine esercizio per euro 1.889,00 e i saldi attivi dei c/c ordinari aperti rispettivamente presso l'Istituto Bancario Cariparma Ag.4 per euro 3.456,00, Banco Posta per euro 1.251,00 e C.C.F.S. per euro 397.811,00.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	250	5.865	6.115
Altri risconti attivi	24.077	45	24.122
Totale ratei e risconti attivi	24.327	5.910	30.237

La voce ratei attivi è relativa ratei su interessi attivi bancari maturati nel bimestre luglio agosto 2016 per euro 251,00, a ratei sul riaddebito tassa sui rifiuti a carico del socio di minoranza per euro 475,00 ed a ratei sul servizio di facilitazione linguistica e formazione docenti a favore del Comune di Parma di competenza del mese di agosto 2016 per euro 5.389,00.

La voce risconti attivi è prevalentemente composta dai risconti sulle spese istruttoria fidi ed imposta sostitutiva su mutui, dai risconti su contributi associativi, dai risconti su canoni internet e dai risconti sui premi assicurativi.

Con riferimento ai ratei e risconti attivi aventi competenza pluriennale, si precisa che in bilancio sono iscritti esclusivamente risconti attivi pluriennali come dettagliato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo	Esercizi di competenza
Risconti att. su imposta sostitutiva su mutui e spese istruttoria	6.152	al 31.07.2031
Risconti att. su imposta sostitutiva su mutui e spese istruttoria	10.702	al 31.01.2032
Totali	18.209	

Relativamente ai risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza e la permanenza della condizione temporale.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta che nell'esercizio in esame non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

In ossequio al D.Lgs. n.6/2003, si procede qui di seguito all'esposizione analitica della composizione e delle movimentazioni delle voci che compongono il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.781.300	-	-	-		1.781.300
Riserva legale	85.902	630	-	1		86.531
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	1	-		-
Totale altre riserve	(1)	-	1	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	630	(630)	-	-	11.616	11.616
Totale patrimonio netto	1.867.831	-	1	1	11.616	1.879.447

Il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato; al 31/08/2016 è composto da n. 17.813 azioni nominali di € 100 per un totale di € 1.781.300 diviso come segue:

Azionista	n. azioni	Importo
Pro.Ges. srl	8.728	872.800
Comune di Parma - socio promotore	9.085	908.500
TOTALE	17.813	1.781.300

Si evidenzia che in data 27 agosto 2015 con atti Dott. Carlo Maria Canali, notaio in Parma, sono usciti dalla compagine societaria i Comuni di Medesano, Noceto e Salsomaggiore Terme ed il socio Comune di Parma ha acquistato il 51% del capitale sociale della società, acquisendone in tal modo la qualifica di socio controllante.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La prescrizione normativa, richiede inoltre di indicare la composizione delle voci di patrimonio netto specificando la loro origine, la loro possibilità di utilizzazione e la loro distribuibilità. In merito alla disponibilità ed alla distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto si precisa che per disponibilità si deve intendere la possibilità di utilizzo di una riserva, mentre per distribuibilità si deve intendere la possibilità di erogazione ai soci di dividendi.

Al fine di soddisfare il principio generale della chiarezza si ritiene opportuno fornire le suddette informazioni attraverso la compilazione schematica del prospetto sotto riportato.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.781.300	Capitale	B	1.781.300
Riserva legale	86.531	Capitale	A;B	86.531

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	-	Capitale		-
Totale	1.867.831			1.867.831
Quota non distribuibile				1.867.831

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- **A:** per aumento di capitale
- **B:** per copertura perdite
- **C:** per distribuzione ai soci

Per quanto attiene l'informativa riguardante l'utilizzazione delle poste del patrimonio netto, si segnala che non sono state assunte deliberazioni, da parte dei soci, che abbiano disposto distribuzione di poste del patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Alla data di chiusura del bilancio, il debito nei confronti dei dipendenti risulta di complessivi € 47.422,00 e deriva dall'accantonamento di competenza del presente esercizio calcolato "ad personam" nel rispetto delle norme di cui all'art. 2120 C. C. che disciplinano, appunto, il trattamento di fine rapporto.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Le movimentazioni di tale voce risultano riepilogate nella seguente tabella:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	59.184
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.553
Utilizzo nell'esercizio	18.315
Totale variazioni	(11.762)
Valore di fine esercizio	47.422

Alla fine del presente esercizio la società ha in forza nr.3 lavoratrici dipendenti.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

La consistenza delle singole voci di debito, iscritte in bilancio al 31/08/2016 per complessivi € 3.918.403,00, risulta dalla seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	428.400	(61.200)	367.200	30.600	336.600	214.200
Debiti verso banche	2.543.874	(159.496)	2.384.378	175.860	2.208.518	1.761.782
Debiti verso fornitori	907.023	(146.227)	760.796	760.796	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso controllanti	411.600	(58.800)	352.800	29.400	323.400	205.800
Debiti tributari	9.788	7.559	17.347	17.347	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.882	(2.873)	4.009	4.009	-	-
Altri debiti	28.609	3.264	31.873	31.873	-	-
Totale debiti	4.336.176	(417.773)	3.918.403	1.049.885	2.868.518	2.181.782

Nel 2008 i soci Comune di Parma e Pro.Ges. srl onlus hanno concesso alla società un prestito infruttifero per la costruzione dell'asilo e scuola dell'infanzia "I Girasoli". Il finanziamento al 31/08/2016 è pari ad € 720.000 ed è iscritto in bilancio per la parte di competenza dell'ente controllante Comune di Parma nella voce "Debiti verso la controllante" per € 352.800; per la parte del socio Pro.Ges. srl nella voce "Debiti verso soci per finanziamenti" per i rimanenti € 367.200.

Nei debiti verso banche sono compresi:

- mutuo ipotecario acceso presso Banca Unicredit SpA per originari € 1.625.908,16, erogato in data 09/07/2014 con durata fino al 31/01/2032;
- mutuo chirografario acceso presso Banca Unicredit SpA per originarie € 300.000, stipulato in data 14/05/2012 con durata 60 mesi;
- mutuo ipotecario acceso presso Banca Unicredit SpA per originari € 938.518,27, stipulato in data 09/07/2014 con durata fino al 31/07/2031.

I due mutui ipotecari sopra indicati, stipulati in data 09/07/2014, sono il risultato della contrattazione effettuata con l'Istituto di Credito Unicredit in merito alla revisione delle condizioni applicate ai due finanziamenti ipotecari di originari euro 1.714.000,00 relativo al complesso di San Prospero ed euro 990.000,00 relativo al complesso di Vicofertile, contrattazione che ha portato all'estinzione dei mutui ipotecari in essere ed alla stipula dei due nuovi mutui con applicazione di condizioni migliorative.

Nei debiti tributari sono iscritti debiti verso erario per ritenute su redditi lavoratori autonomi per euro 264,00, debiti verso erario per imposta IRES per euro 16.070,00, debiti verso erario per marca da bollo virtuale su fatture elettroniche per euro 142,00, debiti verso erario per marca da bollo virtuale per euro 781,00 e debiti vs. erario per imposta sostitutiva su TFR per euro 90,00.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono composti da debiti verso INPS lavoratori dipendenti per euro 191,00, da debiti verso INPS collaboratori per euro 1.237,00, debito verso INPS su retribuzioni differite lavoratori dipendenti per euro 2.534,00 e debito verso INAIL su retribuzioni differite per euro 47,00.

Nella voce altri debiti per complessivi euro 31.873,00 sono ricompresi debiti verso dipendenti per retribuzioni e retribuzioni differite per euro 15.116,00, debiti verso amministratori per compenso da liquidare per euro 7.127,00, debiti per caparre ricevute per euro 8.850,00 e debiti vari per euro 780,00.

Qui di seguito vengono esposti i debiti al 31/08/2016 verso altre società sottoposte a comune controllo da parte del Comune di Parma: Parmainfrastrutture spa debiti per locazioni strutture educative per euro 420.906,00.

Nei debiti verso fornitori sono ricompresi € 309.344,00 di debiti commerciali verso il socio privato di minoranza Pro.Ges. srl onlus - servizi integrati alla persona.

Per quanto concerne la scadenza dei debiti, si precisa che sono collocabili nella categoria "**entro l'esercizio successivo**" per euro 1.049.885,00 e "**oltre l'esercizio successivo**" per euro 2.868.518,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	367.200	367.200

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.360.537	2.360.537	23.841	2.384.378
Debiti verso fornitori	-	-	760.796	760.796
Debiti verso controllanti	-	-	352.800	352.800
Debiti tributari	-	-	17.347	17.347
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	4.009	4.009
Altri debiti	-	-	31.873	31.873
Totale debiti	2.360.537	2.360.537	1.557.866	3.918.403

Nella seguente tabella vengono dettagliati i debiti verso banche assistiti da ipoteche:

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>Debiti verso banche</i>			
Mutuo ipotecario tasso variabile Unicredit n. 4444949	1.498.627	31/01/2032	Garanzia Ipotecaria di primo grado su proprietà superficaria del complesso immobiliare sito in San Prospero (PR) via Lagazzi. Mutuo ipotecario che ha sostituito in data 09/07/2014 il precedente mutuo tasso fisso n. 3949456 a seguito di rinegozziazione condizioni con l'istituto bancario Unicredit.
Mutuo ipotecario tasso variabile Unicredit n. 4444960	861.910	31/07/2031	Garanzia Ipotecaria di primo grado su proprietà superficaria del complesso immobiliare sito in Vicoferile (PR) via Compostela. Mutuo ipotecario che ha sostituito in data 09/07/2014 il precedente mutuo n.4204185 a seguito di rinegozziazione condizioni con l'istituto bancario Unicredit.
Totale	2.360.537		

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31/08/2016 la società ha in essere un finanziamento infruttifero dai soci Comune di Parma e Pro.Ges. scrl, avente le seguenti caratteristiche:

SOCIO	IMPORTO
PRO.GES. SCRL	367.200 €
COMUNE DI PARMA	352.800 €
TOTALE	720.000 €

- durata: 28/12/2039.

Nel corso dell'esercizio in esame si è provveduto a rimborsare ai soci una tranche del finanziamento pari ad € 120.000,00.

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di Stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art.2427 n.19 bis si attesta che non sussistono finanziamenti effettuati dai soci soggetti alla clausola di postergazione né contrattuale né ex lege ai sensi dell'art.2467 Codice Civile.

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.411	3.512	24.923
Altri risconti passivi	540.698	2.496	543.194
Totale ratei e risconti passivi	562.109	6.008	568.117

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

La voce ratei passivi è composta principalmente dai ratei per interessi passivi su mutui, per utenze, per imposta sui rifiuti, per quota TFR su tredicesima mensilità dipendenti, per consulenze sicurezza e prevenzione L.81, per compensi collaboratori, per commissioni disponibilità fondi e spese bancarie, per servizi di archiviazione e gestione fotocopiatrici e per imposta IMU.

La voce risconti passivi è costituita dai risconti sui contributi concessi dalla Provincia di Parma per la costruzione dell'Asilo e Scuola dell'infanzia i Girasoli e la nuova struttura di Vicofertile, dai risconti relativi alle iscrizioni dell'anno scolastico 2016 /2017 già fatturate e dal risconto sul credito d'imposta per detrazione sull'efficienza energetica del 65% a seguito dell'intervento effettuato sull'asilo "Tartaruga".

Con riferimento ai ratei e risconti passivi aventi competenza pluriennale, si precisa che sono iscritti in bilancio esclusivamente risconti passivi relativi ai contributi concessi dalla Provincia di Parma per la costruzione della struttura di via Budellungo per euro 371.768,00 con riferimento alla competenza degli esercizi fino al 31.12.2042 e della struttura di Vicofertile per euro 148.515,00 con riferimento alla competenza degli esercizi fino al 31.08.2043 e risconti passivi sul credito d'imposta per detrazione sull'efficienza energetica del 65% a seguito dell'intervento effettuato sull'asilo "Tartaruga" per euro 5.710,00 relativamente alla competenza degli esercizi fino al 31.08.2026.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

I conti d'ordine al 31/08/2016 risultano così composti:

Garanzie ipotecarie:

- € 3.251.818 ipoteca di secondo grado a garanzia del contratto di mutuo nr. 4444960 stipulato con l'istituto di credito Unicredit in data 09/07/2014, iscritta sul complesso immobiliare adibito a plesso scolastico sito in San Prospero (PR) via Lagazzi detenuto in proprietà superficiaria.
- € 1.877.038 ipoteca di secondo grado a garanzia del contratto di mutuo nr. 4444949 stipulato con l'istituto di credito Unicredit in data 09/07/2014, iscritta sul complesso immobiliare adibito a plesso scolastico sito in Vicofertile (PR) via Compostela detenuto in proprietà superficiaria.

Fidejussioni:

- polizza fidejussoria emessa da Coface Assicurazioni a favore del Comune di Parma a titolo di cauzione definitiva relativa agli obblighi derivanti dall'affidamento dei servizi di facilitazione linguistica e di formazione docenti nella didattica dell'italiano come lingua seconda (L2) e nell'intercultura per le scuole del primo ciclo del Comune di Parma e della provincia di Parma aderenti alla rete di Scuole e culture del mondo - CIG 6399339599 e dei servizi di laboratori espressivi, sportelli d'ascolto, sportelli di orientamento scolastico e formativo per le scuole del primo ciclo nell'ambito dei progetti "Teseo: promuovere il benessere a scuola" e "Scuole e culture nel mondo" per le scuole del primo ciclo del Comune di Parma e della provincia di Parma aderenti al progetto "Scuole e culture del mondo"- CIG 6399351F7D, per un totale complessivo di € 7.153,40 scadente il 15/01/2017.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

L'ammontare complessivo dei ricavi dell'attività caratteristica nell'esercizio chiuso al 31/08/2016 è pari ad euro 10.000.226,00.

La voce altri ricavi e proventi è pari ad euro 195.160,00.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

I contributi in conto impianti, iscritti nella voce A5, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni educative asilo nido	4.377.425	4.819.633	(442.208)	(9)
		Prestazioni educative scuola materna	2.837.515	2.616.534	220.981	8
		Prolungamenti asili nido	242.433	242.751	(318)	-
		Prestazioni educative handicap	351.790	286.064	65.726	23
		Consulenza scolastica e servizi collegat	492	268.917	(268.425)	(100)
		Formazione	140.371	223.292	(82.921)	(37)
		Prolungamento scuole materne infanzia	279.500	324.734	(45.234)	(14)
		Prestazioni di supporto attività educat.	1.456.913	1.597.442	(140.529)	(9)
		Prestazioni estivo	283.633	300.305	(16.672)	(6)
		Prestazioni handicap estivo	30.155	27.988	2.167	8
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	10.000.226	10.707.660	(707.434)	

Rispetto al precedente esercizio i ricavi delle vendite e delle prestazioni si sono decrementati di € 707.434, pari a circa il 6,6%, per effetto del nuovo contratto di servizio stipulato con il Comune di Parma a seguito dell'aggiudicazione della procedura di evidenza pubblica di affidamento di servizi pubblici del 2015.

I ricavi per servizi fatturati alla controllante, a normali condizioni di mercato, sulla base dei contratti in essere, sono i seguenti:

- Prestazioni educative presso asili nido per € 3.842.045,00;
- Prestazioni educative presso scuole dell'infanzia per € 2.837.515,00;
- Prestazioni di prolungamento scuole dell'infanzia per € 279.500,00;
- Prestazioni di prolungamento asili nido per € 242.433,00;
- Prestazioni educative handicap per € 351.790,00;
- Prestazioni di supporto attività educative per € 1.456.913,00;
- Prestazioni educative per il periodo estivo presso nidi e scuole dell'infanzia per € 177.793,00;
- Prestazioni educative handicap per il periodo estivo presso nidi e scuole dell'infanzia per € 30.155,00;
- Prestazioni di formazione per € 140.371,00.

Altri ricavi e proventi

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Contributi in conto esercizio</i>						
	Contributi in conto esercizio		48.684	24.447	24.237	99
	Contributi in conto impianti		20.414	20.358	56	-
	Arrotondamento		(1)	1	(2)	
	Totale		69.097	44.806	24.291	
<i>Ricavi e proventi diversi</i>						
	Rivalsa costi diversi		2.696	2.638	58	2
	Sopravvenienze attive da gestione ordin.		20.219	411	19.808	4.819
	Arrotondamenti attivi diversi		21	39	(18)	(46)
	Penali attive		-	70	(70)	(100)
	Donazioni da privati		-	-	-	-
	Altri ricavi e proventi imponibili		103.088	225.381	(122.293)	(54)
	Risarcimento danni		-	300	(300)	(100)
	Trattenute mensa		38	5	33	660
	Plusvalenze da alienazione cespiti		-	-	-	-
	Arrotondamento		1	1	-	
	Totale		126.063	228.845	(102.782)	

Per quanto concerne i contributi in conto esercizio, nell'anno scolastico 2015/2016 sono stati erogati dalla Provincia di Parma ed incassati nel mese di luglio 2016, per euro 42.554,00 relativi al sostegno delle spese di gestione nidi d'infanzia Aladino, I Girasoli, Terramare e Caribimbi, dalla Provincia di Parma per euro 4.140,00 per la formazione degli operatori dei servizi per la prima infanzia 0/3 anni e dal GSE per contributo su impianto fotovoltaico installato presso la struttura di San Prospero "Asilo Aladino" per euro 1.990,00. Si evidenzia l'importanza dei contributi regionali erogati dalla Provincia di Parma per il sostegno alle spese di gestione nidi d'infanzia e servizi integrativi in conto esercizio al fine di mantenere l'equilibrio del piano economico finanziario anche per gli esercizi futuri.

Negli altri ricavi e proventi imponibili sono presenti per € 48.914,00 altri ricavi fatturati al controllante Comune di Parma, per € 2.706,00 altri ricavi e proventi fatturati a Parmainfrastrutture spa, anch'essa sottoposta al controllo del Comune di Parma e per € 32.376,00 altri ricavi e proventi fatturati al socio privato operativo di minoranza Proges soc. coop sociale a rl onlus.

Rispetto all'esercizio precedente i ricavi e proventi hanno subito un incremento di € 102.782,00, pari circa il 45%.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Gli acquisti, per complessivi € 50.670,00 sono composti da acquisti di beni di consumo secondo la seguente tabella:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
------	-------------	-----------	------	------	------------------	-----------

6) *Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*

Acq.materiali di consumo	715	786	(71)	(9)
Acq.materiali di consumo pulizie	-	-	-	-
Giocattoli, testi, mat. didattico e animaz.	1.776	-	1.776	-
Attrezzatura minuta	609	-	609	-
Acquisto pasti preparati	43.694	37.251	6.443	17
Acquisti per gest.convegni/progr.annuale	2.211	3.896	(1.685)	(43)
Omaggi	-	-	-	-
Cancelleria varia	1.665	1.668	(3)	-
Acquisti materiali vari	-	-	-	-
Totale	50.670	43.601	7.069	

Rispetto al precedente esercizio, i costi per materie prime sussidiarie di consumo e di merci si sono incrementati di € 7.069,00 pari a circa il 16%.

I costi comprensivi di iva indetraibile, effettuati dal socio privato operativo di minoranza, a normali condizioni di mercato sulla base dei contratti in essere, sono i seguenti:

- Acquisto pasti preparati per € 43.694,00;
- Acquisto materiale di consumo per € 513,00.

Costi per Servizi

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
3.B.7	<i>Costi per servizi</i>					
	Prestazioni di servizi resi da terzi		103.691	203.783	(100.092)	(49)
	Diritti di segreteria e pratiche CCIAA		273	63	210	333
	Prestazioni c/o asilo nido		3.763.388	4.169.094	(405.706)	(10)
	Sorveglianza controllo antincendio		-	7.843	(7.843)	(100)
	Prestazioni c/o scuola materna		2.430.037	2.289.445	140.592	6
	Prestazioni amministrative e coordinam.		117	299	(182)	(61)
	Prestazioni prolungamento materne		251.219	282.518	(31.299)	(11)
	Prestazioni prolungamento asili nido		218.305	233.612	(15.307)	(7)
	Prestazioni handicap		346.654	280.401	66.253	24
	Prestazioni supporto attività educative		1.413.188	1.557.524	(144.336)	(9)
	Prestazioni educative estivo		246.117	270.139	(24.022)	(9)
	Prestazioni handicap estivo		29.252	27.500	1.752	6
	Rimborsi spese e chilometrici fornitore		153	199	(46)	(23)
	Servizi di archiviazione		1.299	1.299	-	-
	Assistenza e manutenzione software		6.743	7.914	(1.171)	(15)
	Spese telefoniche ordinarie		2.863	6.241	(3.378)	(54)
	Spese telefoniche radiomobili		518	362	156	43

Connettività internet	4.511	4.292	219	5
Energia elettrica	30.029	126.523	(96.494)	(76)
Acqua potabile	464	54.510	(54.046)	(99)
Gas	477	125.960	(125.483)	(100)
Servizi di vigilanza	1.646	1.643	3	-
Manutenzione attrezzature	-	329	(329)	(100)
Manutenzione e servizi anticendio	-	2.030	(2.030)	(100)
Spese di manutenz.su immobili di terzi	3.406	2.853	553	19
Consulenze Amministrative e Fiscali	-	427	(427)	(100)
Consulenze Tecniche	110	-	110	-
Consulenze Legali	1.536	3.068	(1.532)	(50)
Consulenze Notarili	4.698	-	4.698	-
Contrib.Cassa Previd.lav.auton. afferente	287	1.514	(1.227)	(81)
Lavoratori autonomi occasionali	8.824	41.143	(32.319)	(79)
Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	37.700	70.302	(32.602)	(46)
Contributi previd. co.co.co. afferenti	8.026	14.325	(6.299)	(44)
Contributi INAIL co.co.co	368	424	(56)	(13)
Spese per personale distaccato (B7)	52.318	-	52.318	-
Compensi amministratori professionisti	659	165	494	299
Compensi amministratori co.co.co.	10.960	12.375	(1.415)	(11)
Compensi sindaci professionisti	19.028	18.523	505	3
Contr.cassa di previd.sind.prof.	655	549	106	19
Contrib. previd. ammin. co.co.co.	2.142	2.016	126	6
Contr. cassa previd. ammin. Prof.	26	7	19	271
Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	-	750	(750)	(100)
Spese di viaggio	98	-	98	-
Parcheggi, tessere e biglietti sosta	138	50	88	176
Spese postali	1.597	1.755	(158)	(9)
Gestione fotocopiatrici	1.440	1.426	14	1
Servizi contabili di terzi	124.384	133.972	(9.588)	(7)
Altre spese amministrative	3.019	3.269	(250)	(8)
Elaborazione paghe	2.977	1.738	1.239	71
Servizio fotocopie, stampe, rilegature	-	215	(215)	(100)
Assicurazioni RCT/RCO	10.112	11.977	(1.865)	(16)
Polizze fidejussorie	98	463	(365)	(79)
Polizze infortuni prof.li ed extraprof.	20	2.452	(2.432)	(99)
Polizze incendi/furti	6.841	6.074	767	13
Polizze assicurative amministratori	236	-	236	-
Vidimazioni e certificati	49	101	(52)	(51)

Consulenze sicurezza e prevenz L.81	4.654	4.648	6	-
Responsabilità soc d'impresa e privacy	9.460	8.490	970	11
Mantenimento Sistema qualità UNI EN ISO	1.342	1.208	134	11
Spese utilizzo centralini telefonici	-	1.077	(1.077)	(100)
Spese generali varie	2	-	2	-
Rimborsi spese personale a pie' di lista	83	775	(692)	(89)
Ricerca, formazione e addestramento	732	60	672	1.120
Commissioni e spese bancarie	1.717	1.165	552	47
Commissioni e spese c/c postale	207	185	22	12
Commissioni gest.conto depositi coop /fin	83	80	3	4
Spese istruttoria fidi	949	947	2	-
Servizi internet di terzi	-	959	(959)	(100)
Arrotondamento	(2)	1	(3)	
Totale	9.171.923	10.005.051	(833.128)	

Il decremento dei costi per servizi rispetto all'esercizio precedente ammonta ad € 833.128,00 pari a circa l'8%.

I costi per servizi più significativi, comprensivi di iva indetraibile, effettuati dal socio privato operativo di minoranza, a normali condizioni di mercato sulla base dei contratti in essere, sono i seguenti:

- Prestazioni educative presso asili nido per € 3.763.388,00;
- Prestazioni educative presso scuole dell'infanzia per € 2.430.037,00;
- Prestazioni di prolungamento scuole dell'infanzia per € 251.219,00;
- Prestazioni di prolungamento asili nido per € 218.305,00;
- Prestazioni handicap per € 346.654,00;
- Prestazioni di supporto attività educative per € 1.413.188,00;
- Prestazioni educative per il periodo estivo presso nidi e scuole dell'infanzia per € 246.117,00;
- Prestazioni educative periodo estivo handicap per € 29.252,00;
- Prestazioni sicurezza e prevenzione L.81 per € 4.654,00;
- Prestazioni personale in distacco comando per € 52.318,00;
- Prestazioni di servizi per programma annuale per € 64.741,00;
- Polizze assicurative amministratori per € 236,00;
- Serviziomantenimento sistema qualità UNI EN ISO per € 1.342,00;
- Manutenzioni su immobili di terzi per € 3.406,00;
- Assistenza amministrativa-finanziaria e contabile per € 124.384,00.

I compensi agli amministratori sono costituiti dai gettoni di presenza, mentre il presidente e il vice-presidente percepiscono un compenso fisso annuale. Per quanto dovuto, sono stati considerati in separata voce gli oneri per contributi previdenziali ed INAIL a carico della Società.

Costi Godimento di Beni di Terzi

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi					
		Canoni locazione immobili deducibili	311.826	245.011	66.815	27
		Canoni noleggio attrezzature deducibili	121	126	(5)	(4)

Totale	311.947	245.137	66.810
--------	---------	---------	--------

L'incremento dei costi per godimento di beni di terzi rispetto all'esercizio precedente ammonta ad € 66.810,00 pari a circa il 27%.

I costi per godimento beni di terzi sono sostanzialmente costituiti dai canoni di locazione spettanti principalmente alla società Parmainfrastrutture spa, che gestisce i beni immobili del Comune di Parma, per l'utilizzo dei plessi scolastici in uso sulla base del contratto in essere.

I costi ricevuti dalla consorella Parmainfrastrutture spa, a normali condizioni di mercato sulla base dei contratti in essere, risultano essere pari ad € 300.565,00 iva compresa in quanto indetraibile al 100% per la ns. società.

Costi per il personale

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
3.B.9.a	Salari e stipendi					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	77.124	84.065	(6.941)	(8)
		Totale	77.124	84.065	(6.941)	
3.B.9.b	Oneri sociali					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	22.352	24.362	(2.010)	(8)
		Premi INAIL dipendenti	363	357	6	2
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	22.714	24.719	(2.005)	
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	6.573	8.642	(2.069)	(24)
		Totale	6.573	8.642	(2.069)	
3.B.9.e	Altri costi per il personale					
		Altri costi per il personale dipendente	656	178	478	269
		Totale	656	178	478	

I costi per il personale hanno subito un decremento, rispetto al 2015, di € 10.537,00 pari al 9%.

La società ha provveduto a espletare tutti gli obblighi in materia di sicurezza sul lavoro.

Al riguardo, la società si avvale dei servizi forniti dal socio privato Pro.Ges. srl, che prevedono: l'individuazione di un responsabile del servizio di prevenzione e protezione, la predisposizione dei documenti di valutazione dei rischi, l'organizzazione di programmi formativi, la partecipazione ad incontri con istituzioni e/o committenti appaltatori, la predisposizione di documenti specifici e l'organizzazione degli accertamenti sanitari.

Ammortamenti e Svalutazioni

La voce, esposta in dettaglio nel Conto Economico per complessivi € 329.663,00 fa riferimento agli ammortamenti civilistici delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ed alle svalutazione dei crediti commerciali, per il commento dei quali si rimanda a quanto già esposto ai punti precedenti dello Stato Patrimoniale, secondo il prospetto qui di seguito riepilogato:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali					

Amm.to civilistico spese societarie	2.082	2.082	-	-
Amm.civilistico costi ricerca e sviluppo	-	924	(924)	(100)
Amm.to civilistico marchi	386	386	-	-
Amm.to civil. software capitalizzato	52	618	(566)	(92)
Amm. civilistico altre spese pluriennali	640	638	2	-
Totale	3.160	4.648	(1.488)	

3.B.10.b *Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*

Amm.ti civilistici fabbricati strument.	214.209	213.847	362	-
Amm.ti civilistici impianti specifici	4.898	5.728	(830)	(14)
Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta	32.877	44.793	(11.916)	(27)
Amm.ti civilistici mobili e arredi	51.761	67.532	(15.771)	(23)
Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	1.064	1.107	(43)	(4)
Amm.ti civilistici telefonia mobile	10	-	10	-
Arrotondamento	2	2	-	-
Totale	304.821	333.009	(28.188)	

3.B.10.d *Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit  liquide*

Acc.ti sval. crediti v/clienti	21.682	-	21.682	-
Totale	21.682	-	21.682	

Oneri diversi di Gestione

La voce, per complessivi €. 68.710,00, risulta cos  composta:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
3.B.14	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
	Spese anticip.lavor.autonomi		205	666	(461)	(69)
	Spese di rappresentanza indeducibili		220	125	95	76
	Valori bollati		3.896	4.934	(1.038)	(21)
	IMU		16.583	16.583	-	-
	Diritti camerali		2.629	4.182	(1.553)	(37)
	Imposta di registro e concess. govern.		1.261	2.916	(1.655)	(57)
	Tasse concess.govern.telefonia mobile		207	310	(103)	(33)
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		28.779	25.255	3.524	14
	Altre imposte e tasse deducibili		221	221	-	-
	Imposta di bollo		425	419	6	1
	Iva indetr.per conguaglio pro rata		-	1.213	(1.213)	(100)
	Spese, perdite e sopravv.passive ded.		-	2.782	(2.782)	(100)
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.		6.584	4.482	2.102	47
	Sanzioni per accertamenti		15	-	15	-

Contributi associativi	1.802	1.800	2	-
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	453	1.417	(964)	(68)
Spese contrattuali	964	219	745	340
Perdite su crediti	3.648	15.299	(11.651)	(76)
Arrotondamenti passivi diversi	125	33	92	279
Risarcimento danni a fornitori	140	40	100	250
Contributi diversi	252	365	(113)	(31)
Contributi A.V.C.P.	-	371	(371)	(100)
Penali da fornitori	300	-	300	-
Arrotondamento	1	1	-	-
Totale	68.710	83.633	(14.923)	

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
3.C.15.c	Proventi da partecipazioni in altre imprese					
		Divid.da soc.di capit deten. da soc.cap.	6	6	-	-
		Totale	6	6	-	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese					
		Interessi attivi su c/c bancari	149	235	(86)	(37)
		Interessi attivi postali	2	-	2	-
		Interessi attivi v/consorzi cooperativi	387	137	250	182
		Interessi attivi diversi	1.081	1.261	(180)	(14)
		Interessi attivi di mora	121	-	121	-
		Totale	1.740	1.633	107	

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	112.816
Altri	18
Totale	112.834

I Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	-738	-	-738	-
	Commissioni bancarie su finanziamenti	-2.128	-	-2.128	-
	Imposta sostitutiva su mutui	-370	-	-370	-
	Commissioni disponibilità fondi	-3.402	-	-3.402	-
	Interessi passivi su mutui	-106.035	-	-106.035	-
	Interessi passivi di mora	-18	-	-	-18
	Interessi passivi v/consorzi e coop. ve	-144	-	-144	-
	Arrotondamento	1			
	Totale	-112.834	-	-112.817	-18

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 C.C. si segnala che non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari a valori iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Proventi e oneri straordinari

Non esistono proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nell'esercizio in esame non è stato effettuato alcun stanziamento per imposte differite, non sussistendone i presupposti; mentre sono state iscritte imposte anticipate esclusivamente ai fini Ires utilizzando l'aliquota del 27,5%.

Le imposte anticipate iscritte nell'esercizio precedente si riferivano a differenze temporanee che si sono riversate in questo esercizio per il quale è previsto un imponibile fiscale positivo.

Nel seguente prospetto è analiticamente indicata la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e le variazioni rispetto all'esercizio precedente:

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
	9.193	2.528	15.723	4.323

<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>9.193</i>	<i>2.528</i>	<i>15.723</i>	<i>4.323</i>
Imposte differite				
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-
Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE				
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	9.193	2.528	15.723	4.323
Effetto netto sul risultato d'esercizio		222-		1.795
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate				
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite				

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	15.723
Differenze temporanee nette	(15.723)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.528)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.795)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.323)

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico:

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	44.318	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	12.187	
Saldo valori contabili IRAP		44.318
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		1.728
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		

- Incrementi	15.723	-
- Storno per utilizzo	9.193	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>6.530</i>	<i>-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>55.678</i>	<i>330.722</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>16.836</i>	<i>-</i>
<i>Totale imponibile</i>	<i>89.690</i>	<i>375.040</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	-
Altre deduzioni rilevanti IRAP		102.422
Totale imponibile fiscale	89.690	272.618
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>24.665</i>	<i>10.632</i>
Detrazione	800	-
Imposta netta	23.865	-
Aliquota effettiva (%)	55,65	23,99

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-08-2016	31-08-2015
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.616	630
Imposte sul reddito	32.702	21.058
Interessi passivi/(attivi)	111.094	126.945
(Dividendi)	(6)	(6)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	155.406	148.627
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.553	8.555
Ammortamenti delle immobilizzazioni	307.981	359.642
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	314.534	368.197
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	469.940	516.824
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	131.548	209.418
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(146.227)	509.321
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(5.910)	13.648
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	6.008	(27.453)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	75.201	(538.020)
Totale variazioni del capitale circolante netto	60.620	166.914
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	530.560	683.738
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(111.094)	(126.945)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.702)	(21.058)
Dividendi incassati	6	6
(Utilizzo dei fondi)	(18.315)	-
Totale altre rettifiche	(162.105)	(147.997)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	368.455	535.741
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(42.246)	(22.371)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(4.331)
Flussi da disinvestimenti	-	386
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(6)	(6)
Flussi da disinvestimenti	10.636	2.050
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.616)	(24.272)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	12.169	7.114
(Rimborso finanziamenti)	(291.665)	(184.265)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(279.496)	(177.151)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	57.343	334.318
Disponibilità liquide a inizio esercizio	347.064	12.746
Disponibilità liquide a fine esercizio	404.407	347.064



Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

Al 31/08/2016 la società ha in forza nr. 3 lavoratrici dipendenti assunte con contratto a tempo indeterminato.

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi erogati nel corso dell'esercizio agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Valore
Compensi a amministratori	11.500
Compensi a sindaci	11.655
Totale compensi a amministratori e sindaci	23.155

Compensi revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio per la revisione legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.392
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.392

Si precisa che l'incarico di revisione legale dei conti è stato affidato al Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	17.813	1.781.300	17.813	1.781.300
Totale	17.813	1.781.300	17.813	1.781.300

Si precisa che il Comune di Parma ha sottoscritto nr. 9.085 Azioni di Categoria "A" e la cooperativa Pro.Ges. srl ha sottoscritto nr. 8.728 "Azioni di Categoria B" riscattabili dai soci titolari della maggioranza delle azioni di categoria A ai sensi dell'articolo 2437- sexies del C.C.

Durante l'esercizio in esame non sono state sottoscritte nuove azioni.

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, non possiede né ha acquistato o alienato azioni proprie.

Informazioni di cui agli artt.2435 bis c.6 e 2428 c.2 n°3 e 4 del Codice Civile - Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2428 C.C., punti 3 e 4, si attesta esplicitamente che la medesima:

- a) non possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, quote di società controllanti;
- b) non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, quote di società controllanti.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma n. 4 c.c. si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Parma.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Rendiconto approvato della suddetto Ente esercitante la direzione e il coordinamento.

ENTRATE ACCERTATE	Rendiconto 2015
Entrate tributarie	150.105.608,55
Entrate derivanti da contributi	34.328.606,78
Entrate extratributarie	48.414.835,25
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	25.378.274,58
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.849.650,32
Entrate derivanti da servizi per conto di terzi	64.383.978,86
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	326.460.954,34
SPESE IMPEGNATE	
Spese correnti	213.597.890,53
Spese in conto capitale	30.335.237,66
Spese per rimborso di prestiti	14.548.597,47
Spese per servizi per conto di terzi	64.383.978,86
TOTALE SPESE	322.865.704,52

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile. Trattasi di:

- finanziamento infruttifero, pari ad € 720.000 al 31/08/2016, ricevuto dai soci Comune di Parma e Pro.Ges. srl per la costruzione dell'Asilo e Scuola dell'infanzia "I Girasoli". Detto finanziamento verrà rimborsato in quote costanti entro il 31/12 di ogni anno per la durata delle concessione;
- mutuo ipotecario a tasso variabile acceso presso Banca Unicredit SpA per originari € 1.625.908,16, stipulato in data 09/07/2014 con durata 210 mesi destinato alla costruzione del plesso scolastico denominato "Asilo Aladino" in Parma frazione San Prospero;
- mutuo ipotecario tasso variabile acceso presso Banca Unicredit SpA per originari € 938.518,27, stipulato in data 09/07/2014 con durata 204 mesi destinato alla costruzione del plesso scolastico denominato "Asilo Terramare" in Parma frazione Vicofertile..

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato (rif. art. 2427-bis primo comma n. 1 c.c.).

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 primo comma n. 22-bis si fa presente che la società intrattiene rapporti economici e patrimoniali con l'ente controllante Comune di Parma il quale, come meglio chiarito in precedenza, è l'ente promotore della gara per l'affidamento dei servizi educativi alla nostra società.

La maggior parte delle operazioni con la controllante quindi derivano dal contratto di servizio stipulato sulla base del rapporto di cui sopra e, comunque, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

La società intrattiene rapporti anche con la società Parmainfrastrutture spa per quanto riguarda la locazione dei plessi scolastici destinati all'attività educativa, parte correlata a seguito della partecipazione al proprio capitale sociale da parte dell'ente Comune di Parma.

Si fa presente inoltre che la società intrattiene rapporti economici e patrimoniali con il socio operativo di minoranza Proges soc. coop onlus il quale, come meglio chiarito in precedenza, è risultato vincitore della gara per la selezione del socio privato, anche per le capacità tecniche oltre che per le capacità finanziarie. Tali rapporti derivano dal contratto di servizio stipulato tra le parti e comunque sono stati conclusi a normali condizioni di mercato.

Nei singoli paragrafi della presente nota integrativa sono specificati i valori economici di dette operazioni.

In generale si specifica che la società non ha dato corso ad operazioni con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta inoltre che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.



Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 11.616 interamente alla riserva legale.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/08/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Parma, 25 novembre 2016

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente



(Emanuela Baistrocchi)

