

PARMAINFANZIA S.P.A.

Sede legale: Via Budellungo, n.45/A PARMA (PR)
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI PARMA
C.F. e numero iscrizione: 02272230349
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI PARMA n. 224524
Capitale Sociale sottoscritto € 2.781.300,00 Interamente versato
Partita IVA: 02272230349
Direzione e coordinamento: COMUNE DI PARMA

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

L'esercizio in esame chiude con un valore della produzione di euro 14.909.073 ed un utile di esercizio di euro 20.948, dopo aver stanziato euro 15.339 per imposte ed aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per complessivi euro 373.515. L'anno scolastico 2020-'21 ha preso avvio dal Decreto regionale n° 157 del 06-08-2020 in cui si consentiva la ripresa delle attività dei servizi educativi per l'infanzia e delle scuole dell'infanzia di cui al D. Lgs. n. 65/2017, nel rispetto della normativa e delle indicazioni nazionali citate in premessa. Nello stesso decreto si legge che, a proposito dei requisiti strutturali e organizzativi relativi ai servizi educativi per la prima infanzia, è richiesto il rispetto della Direttiva regionale approvata con delibera di Giunta regionale n. 1564/2017 e delle disposizioni nazionali di cui al "Documento di indirizzo e orientamento per la ripresa delle attività in presenza dei servizi educativi e delle scuole dell'infanzia", adottato con Decreto del Ministero dell'Istruzione del 3 agosto 2020.

L'attività di Parmainfanzia nel primo semestre del 2021 si è svolta in continuità con quanto previsto dalle norme citate e si è svolta regolarmente, ma sulla base di procedure parzialmente nuove e protocolli adattati al contesto. I Coordinatori pedagogici sono stati individuati come Referenti CoVid-19 e assieme ai Coordinatori interni hanno monitorato e costantemente controllato che le disposizioni contenute nel protocollo interno "Gestione dei servizi educativi per la prima infanzia" venissero correttamente rispettate. Il Referente CoVid-19 ha svolto anche il ruolo di interfaccia con il Dipartimento di Prevenzione ed è stato il primo ad attivarsi con AUSL nella gestione dei casi di positività, le cui procedure sono state acquisite direttamente dal rapporto 58/2020 dell'Istituto Superiore di Sanità. Tra il 1° gennaio e il 30 giugno

2021 sono state chiuse alcune sezioni per quarantena, ma rapportato al totale, in un numero da ritenersi assolutamente positivo, anche in considerazione del fatto che l'avvio stesso dell'anno educativo, per tutta l'estate del 2020 non era del tutto scontato.

L'attività di base di Parmainfanzia è rappresentata dalla gestione di 26 servizi (12 nidi d'infanzia, 10 scuole dell'infanzia, 3 spazio bimbi ed un Centro bambini e famiglie) nessuno dei quali ha subito variazioni significative, se non quelle, come detto, relative all'adozione di tutti i protocolli, le normative e le linee guida in materia di prevenzione del contagio da SARS-coV-2. L'unica eccezione è rappresentata dal Centro bambini e famiglie Gomitolo che non ha preso avvio ed è tutt'oggi sospeso perché, per le caratteristiche intrinseche del servizio, non abbiamo ancora ravvisato le condizioni minime per la ripresa dell'attività in sicurezza.

La fase di maggior criticità del semestre è da collocare nella seconda metà del mese di marzo, quando, a seguito dell'Ordinanza del 12 marzo 2021, è stata disposta, ai sensi dell'articolo 39 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 02 marzo 2021, la sospensione dei Servizi Educativi per un periodo di 15 giorni allo scopo di contrastare e contenere il diffondersi del virus Covid 19 attivando la Zona Rossa. Durante questa sospensione è giunta la nota di chiarimento in riferimento al decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 2 marzo 2021 e nota prot. AOODPIT del 4 marzo 2021, n. 343 che confermava la possibilità di accesso ai bambini con disabilità, con dsa e bes. Tale situazione, confusa ed emergenziale, ha richiesto un enorme sforzo organizzativo per garantire il servizio ai bambini a cui veniva concessa la possibilità di frequentare assieme ad alcuni altri bambini definiti "funzionali alla realizzazione dell'effettiva inclusione scolastica". Per tutti gli altri bambini iscritti si sono svolte le attività rimodulate che ci sono state riconosciute dal Comune di Parma con riferimento a quanto previsto dall'art. 48 comma 1 e 2 del decreto "Cura Italia".

Le attività rimodulate e la necessità di individuare nuovi canali di comunicazione ci hanno spinti a testare ed implementare una piattaforma di condivisione che assumesse il ruolo di bacheca virtuale su cui mantenere i flussi comunicativi tra servizi e famiglie che da sempre rappresentano un punto focale dell'attività di Parmainfanzia. L'uso di Padlet si è diffuso a macchia d'olio in tutti i servizi e nell'arco di pochi mesi copre la totalità delle sezioni di nido, spazio bimbi e scuola dell'infanzia.

Verificati, anche per questo semestre, con esito positivo il mantenimento degli indicatori di qualità desumibili dalla gestione dei servizi in capo alla società. Ciò che ci permette, comunque, di definire prospettive positive è la consapevolezza dell'alto grado di investimento dell'amministrazione sui servizi per l'infanzia pre-scolare e l'evidenza che la gestione delle attività della società continua a registrare livelli di gradimento molto alti come rilevati dall'indagine di customer satisfaction a campione attivata nel mese di giugno. Le azioni per il conseguimento degli obiettivi sono passate anche attraverso il costante controllo dell'impatto dell'emergenza sanitaria sulle attività della Società, un'attenta e periodica valutazione dei costi e l'implementazione della co-progettazione, tra coordinamento pedagogico del Comune e quello di Parmainfanzia, relativa alla gestione dei servizi e, nello specifico, al mantenimento dei LEAD (Legami Educativi A Distanza) nel caso si fosse verificata una nuova sospensione dei servizi.

Nel mese di luglio la Società Parmainfanzia ha avviato i Servizi Estivi seguendo le "Linee guida per la gestione in sicurezza di attività educative non formali e informali, e ricreative, volte al benessere dei minori durante l'emergenza COVID-19" emanate il 21 maggio 2021 dalla Presidenza del Consiglio dei ministri - Dipartimento per le politiche della famiglia e successiva Ordinanza regionale n. 83 del 24 maggio 2021 contenente il Protocollo regionale per le attività ludico-ricreative nei centri estivi - per i bambini e gli adolescenti dai 3 ai 17 anni" che al punto 1. "Accessibilità degli spazi, requisiti strutturali e dotazioni minime dei centri estivi" indica la "dimensione di riferimento dei gruppi stabili

(cosiddetta “bolla”), preferibilmente omogenei per fasce d’età, si indica per un numero massimo di 25 bambini/e o ragazzi/e”. Ciò ha comportato la necessità di ridefinire la tariffa bambino/die alla scuola dell’infanzia per compensare l’aumento di costi degli insegnanti normalmente impiegati in rapporto 1:28. L’accordo è stato subito trovato con il Comune di Parma e mentre la tariffa nido bambino/die non è stata modificata, quella della scuola è stata aumentata di 2,7€/die. Oltre alla suddetta variazione, sono stati riconosciuti dal Comune di Parma maggiori oneri per la gestione dei servizi estivi in funzione delle normative sanitarie vigenti

Questi passaggi hanno permesso a Parmainfanzia di rispettare a pieno le linee guida nazionali e proporre Servizi estivi di qualità educativa ed in piena sicurezza.

Il nuovo anno educativo ha preso il via il 1° settembre 2021 ed ha visto un sostanziale mantenimento dei protocolli di gestione stante il perdurare dello stato d’emergenza sanitaria. Nel periodo compreso tra l’avvio e la chiusura dei servizi per le festività natalizie sono state chiuse per quarantena alcune sezioni, sia di nido che di scuole, ma il numero esiguo ci ha permesso di guardare con fiducia allo svolgimento del restante anno educativo.

Le misure adottate dalla nostra società, come meglio specificato nei paragrafi precedenti, sono state messe in campo per fronteggiare questo difficile momento con l’obiettivo di difendere il valore economico/patrimoniale della società e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo hanno inciso sulla liquidità aziendale.

Si ribadisce che i potenziali effetti di questo fenomeno saranno oggetto di costante monitoraggio anche in futuro da parte del nostro Consiglio di Amministrazione con l’obiettivo di porre in essere il mantenimento dei necessari equilibri economici e finanziari della società.

Sostanzialmente i dati economici e patrimoniali e l’attività educativa dell’esercizio 2021 risultano in coerenza con il Piano Economico Triennale presentato al socio di maggioranza nell’autunno scorso.

Inoltre si evidenzia la coerenza dell’azione aziendale con gli indirizzi di cui all’art.19 comma 5 D. Lgs n.175/2019 in materia di contenimento delle spese di funzionamento e spese di personale, così come indicate nella sezione operativa del Dup 2021-2023 approvato dal Consiglio Comunale.

Fatti di particolare rilievo

Nell’esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 art. 2497 e seguenti del codice civile, si rende noto che: PARMAIFANZIA è una Società per Azioni controllata al 50,28% dal COMUNE DI PARMA.

Si precisa che i rapporti economici e finanziari intercorsi e in essere attualmente con i soci sono regolati 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 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.

Analisi dei principali indicatori economico-finanziari

Premesso che le riclassificazioni e gli indici devono essere letti ed interpretati in relazione a quella che è la missione della società abbinata al tipo di attività molto particolare, riferita alle prestazioni educative rivolte ai bambini da zero a sei anni, si espongono le principali risultanze di bilancio riclassificate al fine di consentire una lettura più critica ed approfondita dei fatti gestionali.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	3.824.859	36,14 %	2.658.184	27,20 %	1.166.675	43,89 %
Liquidità immediate	21.249	0,20 %	1.049.333	10,74 %	(1.028.084)	(97,97) %
Disponibilità liquide	21.249	0,20 %	1.049.333	10,74 %	(1.028.084)	(97,97) %
Liquidità differite	3.803.610	35,94 %	1.608.851	16,46 %	2.194.759	136,42 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	3.781.317	35,73 %	1.585.355	16,22 %	2.195.962	138,52 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	22.293	0,21 %	23.496	0,24 %	(1.203)	(5,12) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	6.757.427	63,86 %	7.113.733	72,80 %	(356.306)	(5,01) %
Immobilizzazioni immateriali	515.478	4,87 %	551.106	5,64 %	(35.628)	(6,46) %
Immobilizzazioni materiali	6.236.351	58,93 %	6.558.349	67,11 %	(321.998)	(4,91) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.738	0,02 %	1.738	0,02 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	3.860	0,04 %	2.540	0,03 %	1.320	51,97 %
TOTALE IMPIEGHI	10.582.286	100,00 %	9.771.917	100,00 %	810.369	8,29 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
------	----------------	---	----------------	---	------------------	-----------

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	7.561.116	71,45 %	6.771.696	69,30 %	789.420	11,66 %
Passività correnti	3.745.784	35,40 %	2.704.085	27,67 %	1.041.699	38,52 %
Debiti a breve termine	3.692.854	34,90 %	2.614.856	26,76 %	1.077.998	41,23 %
Ratei e risconti passivi a breve termine	52.930	0,50 %	89.229	0,91 %	(36.299)	(40,68) %
Passività consolidate	3.815.332	36,05 %	4.067.611	41,63 %	(252.279)	(6,20) %
Debiti a m/l termine	3.114.133	29,43 %	3.378.229	34,57 %	(264.096)	(7,82) %
Ratei e risconti passivi a m/l termine	581.582	5,50 %	581.563	5,95 %	19	
TFR	119.617	1,13 %	107.819	1,10 %	11.798	10,94 %
CAPITALE PROPRIO	3.021.170	28,55 %	3.000.221	30,70 %	20.949	0,70 %
Capitale sociale	2.781.300	26,28 %	2.781.300	28,46 %		
Riserve	218.922	2,07 %	213.485	2,18 %	5.437	2,55 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	20.948	0,20 %	5.436	0,06 %	15.512	285,36 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	10.582.286	100,00 %	9.771.917	100,00 %	810.369	8,29 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni a lungo			
= (Patrimonio netto + passività consolidate)/attivo immobilizzato	101,17 %	99,35 %	1,83 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	95,21 %	137,71 %	(30,86) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,50	2,26	10,62 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso	1,44	1,39	3,60 %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto			
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	28,55 %	30,70 %	(7,00) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,87 %	1,30 %	(33,08) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
=Attivo circolante/passività correnti	102,11 %	98,30 %	3,88 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(3.732.397,00)	(4.110.972,00)	9,21 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,45	0,42	7,14 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(498.647,00)	(624.924,00)	20,21 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,93	0,91	2,20 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti a breve termine]	79.075,00	(45.901,00)	272,27 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
=Liquidità immediate+ Liquidità differite - Passività correnti	79.075,00	(45.901,00)	272,27 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
=(Liquidità immediate + Liquidità differite) / Passivo corrente	102,11 %	98,30 %	3,88 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	14.909.073	100,00 %	10.788.381	100,00 %	4.120.692	38,20 %
- Consumi di materie prime	38.516	0,26 %	31.616	0,29 %	6.900	21,82 %
- Spese generali	14.087.906	94,49 %	10.027.441	92,95 %	4.060.465	40,49 %
VALORE AGGIUNTO	782.651	5,25 %	729.324	6,76 %	53.327	7,31 %
- Altri ricavi	153.803	1,03 %	78.856	0,73 %	74.947	95,04 %
- Costo del personale	164.100	1,10 %	144.632	1,34 %	19.468	13,46 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	464.748	3,12 %	505.836	4,69 %	(41.088)	(8,12) %
- Ammortamenti e svalutazioni	373.515	2,51 %	378.474	3,51 %	(4.959)	(1,31) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	91.233	0,61 %	127.362	1,18 %	(36.129)	(28,37) %
+ Altri ricavi	153.803	1,03 %	78.856	0,73 %	74.947	95,04 %
- Oneri diversi di gestione	80.220	0,54 %	59.329	0,55 %	20.891	35,21 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	164.816	1,11 %	146.889	1,36 %	17.927	12,20 %
+ Proventi finanziari	88		53		35	66,04 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	164.904	1,11 %	146.942	1,36 %	17.962	12,22 %
+ Oneri finanziari	(128.617)	(0,86) %	(139.669)	(1,29) %	11.052	7,91 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	36.287	0,24 %	7.273	0,07 %	29.014	398,93 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	36.287	0,24 %	7.273	0,07 %	29.014	398,93 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	15.339	0,10 %	1.837	0,02 %	13.502	735,00 %
REDDITO NETTO	20.948	0,14 %	5.436	0,05 %	15.512	285,36 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,69 %	0,18 %	283,33 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,86 %	1,30 %	(33,85) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,12 %	1,37 %	(18,25) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	1,56 %	1,50 %	4,00 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	164.904,00	146.942,00	12,22 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	164.904,00	146.942,00	12,22 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Il ROE (Risultato Netto/Patrimonio Netto) rappresenta l'indice globale dei risultati economici dell'azienda. È una percentuale che evidenzia il potenziale del capitale di rischio e la capacità dell'azienda di attrarre capitali (in sintesi quanto rende il capitale conferito all'azienda).

Il ROI (Reddito Operativo/Attività Nette) indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate. Tale indice di bilancio riporta la redditività del capitale investito attraverso la gestione tipica dell'azienda: tale redditività dipende dall'intensità del fatturato, dai costi aziendali tipici e dal capitale investito.

Il ROS (Reddito Operativo/Ricavi Netti) rappresenta il reddito operativo medio per unità di ricavo. Tale rapporto esprime la redditività aziendale in relazione alla capacità remunerativa del flusso dei ricavi.

Il ROA (Utile Netto/Totale delle attività) indica il rendimento percentuale conseguito dagli investimenti aziendali.

L'EBIT è un indicatore di redditività dell'azienda basato solo sulla sua gestione caratteristica, è un indice di performance finanziaria calcolato da ricavi meno costi, escludendo da questi interessi passivi, imposte, ammortamenti e svalutazioni.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze se non quelli generati dalla situazione epidemiologica che ha investito il nostro Paese; si rimanda a quanto riportato nel successivo paragrafo relativo alla "Evoluzione prevedibile della gestione".

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Si precisa che nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente da parte della nostra società, né sono state inflitte sanzioni per reati o danni ambientali.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto a libro matricola e che abbiano determinato una responsabilità aziendale, né ci sono stati riscontri in merito all'insorgenza di malattie professionali su dipendenti o ex-dipendenti.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Certificazioni

Si segnala che nell'esercizio in esame la nostra società ha mantenuto le certificazioni UNI EN ISO 9001:2008.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio in esame si sono effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali per totali euro 15.461, come meglio specificato nella Nota Integrativa.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società detiene partecipazioni minoritarie in altre società così come riportato in Nota integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento.

Si evidenzia che, alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con l'Ente controllante possono essere riassunti come segue:

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso controllanti	3.373.594	1.483.770	1.889.824
Totale	3.373.594	1.483.770	1.889.824
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
Totale	-	-	-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	-	-	-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	715.500	532.540	182.960
Totale	715.500	532.540	182.960

Ricavi e costi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni verso controllante Comune di Parma	14.052.021
Ricavi e proventi diversi verso controllante Comune di Parma	35.523
Contributi in conto esercizio verso controllante Comune di Parma	80.192
<i>Totale</i>	<i>14.167.736</i>
Costi da imprese sottoposte al controllo delle controllanti: Parma Infrastrutture spa	365.920
<i>Totale</i>	<i>365.920</i>

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati a normali condizioni di mercato.

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala che anche i primi mesi del 2022 sono caratterizzati dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali e locali.

In effetti gli equilibri si sono sostanzialmente modificati nel momento in cui, il 12 gennaio 2022, abbiamo ricevuto dall'Azienda USL di Parma una comunicazione in cui si leggeva quanto di seguito: *"In relazione all'attuale contesto epidemiologico ed all'elevato numero di casi positivi ai tamponi per la ricerca di Sars-Cov2 riscontrati giornalmente nella nostra Provincia, nell'intento di velocizzare le procedure di screening e di garantire le attività didattiche in presenza in sicurezza, il Dipartimento di Igiene e Sanità Pubblica si trova a richiedere la Vostra preziosa collaborazione.*

Considerato l'elevato numero di casi positivi registrati nella fascia di età scolare, per non incorrere in ritardi di segnalazione, siamo gentilmente a richiedere che, nel momento in cui il referente covid scolastico venga a conoscenza di un caso di positività riscontrato a tampone antigenico/molecolare ne faccia comunicazione tempestiva per posta elettronica.

Siamo quindi ad incentivare una stretta comunicazione tra le famiglie dei casi positivi ed i referenti Covid d'istituto, in virtù del Patto di Corresponsabilità vigente tra essi, al fine di permettere a questi ultimi ed ai Dirigenti Scolastici la notifica al Dipartimento scrivente di nuove positività il più rapidamente possibile.

Ciò ha provocato un inevitabile innalzamento delle chiusure per quarantena dal momento che l'intervento dei Referenti Covid è stato, da subito, puntuale in ogni singolo servizio.

Nonostante questa fase critica, i servizi sono riusciti a mantenere i legami con tutte le famiglie frequentanti e con quelle costrette a rimanere a casa. Ad oggi possiamo guardare con maggior serenità alla seconda parte di questo anno educativo e con la revoca dello stato d'emergenza fissata al prossimo 31 marzo 2022, ci aspettiamo di poter gradualmente recuperare alcune modalità educative che da due anni abbiamo sacrificato in funzione della sicurezza dei bambini e delle loro famiglie.

In questa sede si ritiene opportuno precisare che i fatti intervenuti tra il 31 dicembre scorso e la data di formazione del presente bilancio non hanno scalfito il presupposto della continuità aziendale.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che, le misure adottate dalla nostra società per fronteggiare il perdurante e crescente rallentamento causato dalla pandemia iniziata a febbraio 2020, sono state messe in campo per fronteggiare questo difficile momento con l'obiettivo di difendere il valore economico/patrimoniale della società e di far fronte agli effetti negativi che potrebbero incidere sulla liquidità aziendale.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che la società è esposta a rischi di natura finanziaria in riferimento alla irregolare riscossione dei crediti vantati verso i Clienti, viene pertanto tenuta sotto controllo, con particolare attenzione dalla struttura finanziaria-amministrativa, la gestione di incasso dei crediti commerciali, la gestione dei rapporti con i finanziatori e l'andamento economico della società. L'attività di recupero dei crediti, quando necessario, viene svolta con l'ausilio di consulenti legali esterni.

Si ritiene opportuno rilevare inoltre che l'attività della nostra società è esposta ai rischi di mercato caratteristici del nostro settore di intervento, settore molto particolare riferito ai servizi educativi rivolti ai bambini da 0 a 6 anni e alle loro famiglie.

Sedi secondarie

In ottemperanza al disposto dell'ultimo comma dell'articolo 2428 del Codice Civile si dichiara che Parmainfanzia spa non ha eletto sedi secondarie.

Informazioni relative alle parti correlate (ART. 2427 C.C. comma 1 punto 22 bis)

La società intrattiene rapporti economici e patrimoniali con l'ente controllato Comune di Parma, con la consorella Parma Infrastrutture spa e con il socio privato operativo di minoranza Proges soc. coop onlus il quale, come meglio chiarito in nota integrativa, è risultato vincitrice della gara per la selezione del socio privato, anche per le capacità tecniche oltre che per le capacità finanziarie.

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

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.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (ART. 2427 C.C., comma 1 punto 22 ter)

La società non ha posto in essere accordi o altri atti significativi i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'utile d'esercizio, in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa, come segue:
 - Euro 20.948,06 interamente alla riserva legale.

Parma, 31 marzo 2022

Il Presidente

Chiara Allegri

