

IT.CITY S.P.A a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO TORELLO DA STRADA 15/A - 43121 PARMA (PR)
Codice Fiscale	02102310345
Numero Rea	PR 000000211143
P.I.	02102310345
Capitale Sociale Euro	305.584
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	620200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.478	4.773
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	675	0
7) altre	2.702	3.002
Totale immobilizzazioni immateriali	5.855	7.775
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	10.352	13.836
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.530.000	1.610.000
Totale immobilizzazioni materiali	1.540.352	1.623.836
Totale immobilizzazioni (B)	1.546.207	1.631.611
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	7.238	9.040
Totale rimanenze	7.238	9.040
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	36.352
Totale crediti verso clienti	0	36.352
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	705.479	397.895
Totale crediti verso controllanti	705.479	397.895
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.102	133.820
Totale crediti tributari	97.102	133.820
5-ter) imposte anticipate	2.145	2.255
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.820	15.820
Totale crediti verso altri	15.820	15.820
Totale crediti	820.546	586.142
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.702.598	1.536.229
3) danaro e valori in cassa	164	223
Totale disponibilità liquide	1.702.762	1.536.452
Totale attivo circolante (C)	2.530.546	2.131.634
D) Ratei e risconti	52.595	55.246
Totale attivo	4.129.348	3.818.491
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	305.584	305.584
IV - Riserva legale		
	41.411	37.152
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	786.808	705.903
Varie altre riserve	12	12
Totale altre riserve	786.820	705.915

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	160.063	85.163
Totale patrimonio netto	1.293.878	1.133.814
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	67.797	94.397
Totale fondi per rischi ed oneri	67.797	94.397
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	785.425	727.541
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.621	82.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	965.809	1.046.164
Totale debiti verso banche	1.048.430	1.128.785
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.298	417.003
Totale debiti verso fornitori	386.298	417.003
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.207	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	173.207	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.845	84.430
Totale debiti tributari	147.845	84.430
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.643	98.075
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.643	98.075
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.155	124.081
Totale altri debiti	126.155	124.081
Totale debiti	1.979.578	1.852.374
E) Ratei e risconti	2.670	10.365
Totale passivo	4.129.348	3.818.491

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.013.875	2.656.923
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.803)	(2.735)
5) altri ricavi e proventi		
altri	52.010	103.686
Totale altri ricavi e proventi	52.010	103.686
Totale valore della produzione	3.064.082	2.757.874
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	423.293	212.787
7) per servizi	717.902	706.751
8) per godimento di beni di terzi	155.442	154.738
9) per il personale		
a) salari e stipendi	981.663	958.047
b) oneri sociali	300.154	293.813
c) trattamento di fine rapporto	79.222	78.976
e) altri costi	0	30.014
Totale costi per il personale	1.361.039	1.360.850
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.670	8.562
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.012	5.540
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.000	90.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	88.682	104.102
12) accantonamenti per rischi	26.000	40.000
14) oneri diversi di gestione	19.882	20.899
Totale costi della produzione	2.792.240	2.600.127
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	271.842	157.747
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	17
Totale proventi diversi dai precedenti	15	17
Totale altri proventi finanziari	15	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.922	21.001
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.922	21.001
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.907)	(20.984)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	252.935	136.763
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	92.762	51.363
imposte differite e anticipate	110	237
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	92.872	51.600
21) Utile (perdita) dell'esercizio	160.063	85.163

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	160.063	85.163
Imposte sul reddito	92.872	51.600
Interessi passivi/(attivi)	18.907	20.984
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	271.842	157.747
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	105.222	118.976
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.682	14.102
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	80.000	90.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	193.904	223.078
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	465.746	380.825
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.802	2.735
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(271.231)	(20.049)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	142.502	(27.538)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.651	(13.608)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.695)	(8.558)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	101.884	14.792
Totale variazioni del capitale circolante netto	(30.087)	(52.226)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	435.659	328.599
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.907)	(20.984)
(Imposte sul reddito pagate)	(92.872)	(51.600)
(Utilizzo dei fondi)	(52.600)	(101.890)
Altri incassi/(pagamenti)	(21.338)	(20.664)
Totale altre rettifiche	(185.717)	(195.138)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	249.942	133.461
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.529)	(12.019)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(750)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.279)	(12.019)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	2.266
(Rimborso finanziamenti)	(80.355)	(80.419)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(80.353)	(78.152)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	166.310	43.290
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.536.229	1.493.162
Danaro e valori in cassa	223	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.536.452	1.493.162
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.702.598	1.536.229
Danaro e valori in cassa	164	223
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.702.762	1.536.452

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

La presente Nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2020 di It.City S.p.A. a socio unico (d'ora in avanti, anche solo la "**Società**" ovvero "**It.City**"), espresso in unità di euro.

Il bilancio è composto, oltre che dalla presente nota integrativa, dagli schemi di stato patrimoniale, di conto economico, di rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione, che sono conformi a quelli previsti dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Per quanto da questi non disposto, si è fatto riferimento ai principi contabili internazionali (IFRS) emessi dallo IASB. 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.

Il controllo contabile ai sensi del D.lgs 39/2010 art.14 è affidato alla B.D.O. Italia S.p.A. (d'ora in avanti, anche solo il "**Revisore**" ovvero "**BDO**").

Criteri di valutazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di legge vigenti e nel rispetto dei criteri applicabili alla redazione del bilancio a seguito delle modifiche apportate alla normativa dal Dlgs 139/2015 e nel rispetto degli obblighi informativi di cui all'art. 1, commi da 125 a 129, Legge 124 /2017, anche se It.City, in base al documento del 15.03.2019 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti non sarebbe soggetta a tale normativa.

Si precisa che, fatte salve specifiche indicazioni in sede di commento del contenuto del bilancio:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al 4° comma dell'art. 2423 e al 2° comma dell'art. 2423 bis Codice Civile;
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi ed oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- le voci di bilancio dell'esercizio sono state comparate, ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 ter Codice Civile, con le corrispondenti dell'esercizio precedente;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico neppure come consentito dal 2° comma dell'art. 2423 ter Codice Civile;
- le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate quando necessario;
- i ricavi e proventi, i costi e gli oneri sono indicati al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse.

Criteri applicati nelle valutazioni delle voci del Bilancio, nelle rettifiche e nella conversione dei valori

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio.

L'attività della società consiste nel fornire servizi e realizzare progetti informatici, che si concretizzano nella gestione del sistema informativo, nell'assistenza e consulenza tecnico informatica prevalentemente al socio azionista unico Comune di Parma.

I principali criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio, concordati con il Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge, sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

I costi aventi utilità pluriennale sono valutati con riferimento al costo originario sostenuto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto degli ammortamenti, che sono effettuati in un periodo che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione del bene che normalmente non supera i 5 anni.

Ai sensi dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n. 72, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio, non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né su tali oneri è mai stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC n. 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione, tenuto conto anche dei costi accessori e sono esposte al netto delle quote di ammortamento stanziato nel corrente esercizio ed in quelli precedenti. In generale, le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

Si fa peraltro presente che l'immobile acquistato nel 2009 da destinare a sede della società, è stato iscritto originariamente al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori sostenuti per un totale di euro 2.720.062. Successivamente, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile, nel rispetto dell'OIC 10, il suo valore è stato aggiornato per tenere conto di perdite di valore stimate con l'ausilio di un esperto che, per il 2020, ha ritenuto opportuno indicare una ulteriore svalutazione di euro 80.000, prontamente recepita dall'organo amministrativo nel Bilancio qui in esame.

In relazione allo stesso immobile, si osserva che non sono stati accantonati ammortamenti, in quanto lo stesso non è ancora suscettibile di utilizzo. Il costo iscritto è determinato dalla sommatoria dei valori attribuibili al terreno (non ammortizzabile per definizione) ed al fabbricato, oltre che a spese di manutenzione sostenute nel corso degli anni.

Quanto ai restanti beni materiali iscritti a Bilancio, si precisa che le aliquote di ammortamento adottate, distinte per singola categoria di immobilizzazione, sono le seguenti:

Immobilizzazioni	Aliquota ammortamento
Mobili e arredi	12%
Macchine di ufficio elettroniche	20%
Hardware e Software di base	20%-33%
Software licenza	20%
Sistemi telefonici ed elettronici	20%

Tali aliquote sono applicate al 50% nel primo anno di messa in opera, ad esclusione della voce indicata al punto 3 per i beni ammortizzati in tre anni e, quindi, con aliquote al 33,33%. I beni di valore unitario non significativo (considerando tale, per semplicità, qualsiasi bene di valore inferiore a 516 euro) sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione, anche in considerazione della loro scarsa utilità futura. Infine, si specifica che le spese di manutenzione e riparazione ordinaria, che non siano suscettibili di valorizzare e/o di prolungare la residua vita utile dei beni, sono spese nell'esercizio in cui sono sostenute.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino iscritte a Bilancio si riferiscono a lavori in corso su ordinazione valorizzati con il criterio del minore tra il valore accumulato dei costi di diretta imputazione sostenuti sulle commesse e il relativo valore contrattuale di vendita dei beni. Ove ritenuto necessario, al fine di riflettere situazioni di obsolescenza tecnica o di lento rigiro delle rimanenze, vengono iscritti appositi fondi svalutazione portati a diretta riduzione delle rimanenze.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore di presumibile realizzo ottenuto rettificando, ove necessario, il valore nominale con il relativo fondo svalutazione ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili. Le transazioni rilevate nel corso dell'esercizio non hanno reso necessario l'uso del criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide e debiti verso banche

Sono iscritte al loro valore nominale con rilevazione degli interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti

In tali voci sono iscritti quote di costi e proventi determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale ed economica nel rispetto del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati spesi nell'esercizio.

Ai fini dell'art.2427, c. 1, n.8 del Codice Civile si attesta che non sussistono capitalizzazione di oneri finanziari.

Debiti

I debiti commerciali, finanziari e di altra natura sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione. Le transazioni rilevate nel corso dell'esercizio non hanno reso necessario l'uso del criterio del costo ammortizzato.

Fondi per rischi ed oneri

Sono iscritti a fronte di passività ritenute certe o probabili ma indeterminate nell'importo o nella data di accadimento, secondo stime realistiche della loro definizione.

Trattamento di fine rapporto

Comprende le passività maturate a fine esercizio a tale titolo a fronte di rapporti di lavoro subordinato, al netto delle anticipazioni versate, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile. Viene aggiornato secondo la normativa contrattuale vigente ed è capiente in relazione ai diritti maturati, tenendo conto delle retribuzioni in atto. In considerazione del numero dei dipendenti (inferiore alle 50 unità) non risulta applicabile la normativa contenuta nella legge 296/06 relativa al versamento agli istituti previdenziali delle quote di indennità maturate a partire dall'esercizio 2007. Peraltro, alcuni dipendenti hanno aderito su base volontaria a quanto consentito dalla normativa ed i relativi valori non sono imputati alla voce TFR bensì iscritti, per la quota ancora da pagare, alla voce D13 del passivo.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono iscritte secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile. Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore di bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività (accantonamenti ammortamenti, plusvalenze, contributi e spese di rappresentanza imponibili / deducibili in esercizi futuri). Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare. Le imposte differite, invece, non sono iscritte solo qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga ed hanno come contropartita il Fondo imposte differite incluso nei Fondi per rischi ed oneri. I crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono compensati soltanto nel caso in cui la compensazione sia consentita giuridicamente.

Al 31 dicembre 2020 sono state calcolate imposte differite attive sulle differenze temporanee originate dalla diversa aliquota fiscale (20%) rispetto a quella civilistica (33%) applicata agli investimenti effettuati sia nell'esercizio in corso che in quelli precedenti in hardware di base.

Riconoscimento ricavi e costi

I costi ed i ricavi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o pagamento. In particolare, per quanto riguarda i ricavi, rappresentati da servizi, vengono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

La società, nel corso del 2020 ha svolto la maggior parte della propria attività con il socio controllante Comune di Parma (96% dei ricavi), o società ad esso controllate o collegate (4% dei ricavi).

Il 28 dicembre 2018 è stato stipulato con il Comune di Parma un nuovo contratto con determinazione dirigenziale n. DD-2018-3774, che ha valenza dal 01/01/2019 al 30/04/2022.

Come in precedenza, ogni anno viene aggiornato l'allegato tecnico. Le transazioni con il Comune di Parma e con le altre parti correlate sono state regolate a normali condizioni di mercato. Il dettaglio dei ricavi per singola parte correlata e dei relativi crediti è esposto nel commento alle rispettive voci di bilancio e nella relazione sulla gestione.

Impegni, garanzie, rischi

La società al 31/12/2020 non ha in conto deposito presso la sede sociale nessun materiale hardware. Anche nel 2020, come nell'esercizio passato, è iscritto il valore dell'ipoteca sull'immobile a favore di Banca Intesa S.p.A. a garanzia del mutuo stipulato.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. Non si tiene conto dei rischi di natura

remota. L'attività di direzione e coordinamento prevista dall'art. 2497 e seguenti del Codice Civile è esercitata dal socio Comune di Parma azionista che al 31/12/2020 detiene una partecipazione pari al 100% del capitale sociale. Ai sensi dell'art. 2497 bis , 5° comma e dell'art. 2497 ter del Codice Civile, la relazione sulla gestione indica i rapporti intercorsi con il socio che esercita tale attività, nonché con le altre parti correlate, e le condizioni a cui sono regolate tali relazioni. Nell'allegato alla presente nota integrativa viene riportato un prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio del socio Comune dei Parma.

Eventi successivi alla chiusura del bilancio

Quanto agli eventi successivi, si segnala il noto perdurare dell'epidemia da COVID-19 che per It.City ha avuto e continua ad avere un impatto prevalentemente organizzativo, più che economico-finanziario.

In termini generali, l'organo amministrativo monitora costantemente la situazione e d'accordo con il Socio valuterà l'opportunità di avvalersi del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio.

La Società, anche in piena emergenza, ha continuato ad essere operativa e ad assicurare al cliente unico Comune di Parma i servizi essenziali e l'organo amministrativo, nonostante la crisi sanitaria ed economica ritiene ci siano i presupposti per confermare la continuità aziendale, sempre ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Valutazione poste in valuta

La Società non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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.

Informazione relative alle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni (art.1 co. 125 Legge 124/2017)90

Nel corso del 2020, la Società ha incassato dal comune di Parma euro 2.591.020 a titolo di corrispettivo per i servizi effettuati e realizzati nell'ambito dei servizi informatici, che si sono concretizzati nella gestione del sistema informativo, nell'assistenza e consulenza tecnico informatica e nella realizzazione di progetti.

Passiamo ora all'esame delle principali poste del bilancio al 31 dicembre 2020, il cui importo viene riportato con raffronto a quello dell'esercizio 2019 e con l'illustrazione delle variazioni verificatesi.

Le poste sono valutate secondo quanto viene previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali.

Tutti i valori sono espressi in unità di Euro, salvo ove diversamente specificato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	408.528	4.386	9.367	422.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	403.755	4.386	6.365	414.506
Valore di bilancio	4.773	0	3.002	7.775
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	750	-	750
Ammortamento dell'esercizio	2.295	75	300	2.670
Totale variazioni	(2.295)	675	(300)	(1.920)
Valore di fine esercizio				
Costo	408.528	5.136	9.367	423.031
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	406.050	4.461	6.665	417.176
Valore di bilancio	2.478	675	2.702	5.855

Nel corso dell'esercizio 2020 è stato rinnovato il marchio della società la cui utilità è stata stimata in 10 anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.321	669.449	1.610.000	2.280.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.321	665.613	-	666.934
Valore di bilancio	-	13.836	1.610.000	1.623.836
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.529	-	2.529
Ammortamento dell'esercizio	-	6.013	-	6.013
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	80.000	80.000
Totale variazioni	-	(3.484)	(80.000)	(83.484)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.321	671.977	1.530.000	2.203.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.321	661.626	-	662.947

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	-	10.352	1.530.000	1.540.352

Si ricorda che, come citato nella sezione relativa ai criteri di valutazione, l'Organo amministrativo ha proceduto a svalutare gli immobili iscritti a bilancio, sulla base della perizia di stima giurata redatta a marzo 2021 dall' Ing. Gian Luigi Capra che ha evidenziato una perdita di valore dell'immobile di euro 80.000.

La voce "altre immobilizzazioni materiali", al netto dei beni completamente ammortizzati comprende:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore	F.do	Valore netto
Arredamento	61.383	(53.797)	7.586
Hardware e software base	93.506	(92.841)	665
Hardware e software base it city	191.327	(189.226)	2.101
Attrezzatura beni inf. 1 milione	307	(307)	-
Sistemi telefonici	24.439	(24.439)	-
Hardware e software di base alfa	301.015	(301.015)	-
Totali	671.977	(661.626)	10.352

Come si evince dalla tabella, durante l'esercizio sono stati effettuati investimenti in hardware per complessivi euro 1.401, ed investimenti in mobili e arredi per complessivi euro 1.128.

La voce "immobilizzazioni in corso" si riferisce al valore dell'immobile della Società acquistato in data 30/12/2009, attualmente inutilizzato e soggetto a valutazione peritale nel corso degli anni come segnalato più sopra in dettaglio.

Attivo circolante

Rimanenze

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

A fine esercizio, non ci sono rimanenze di materiali hardware e software, ma solo lavori in corso di esecuzione che riguardano commesse per la realizzazione di applicativi e procedure riferiti al Comune di Parma, al 31 dicembre in corso di completamento.

Le variazioni intervenute sono qui di seguito riepilogate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	9.040	(1.802)	7.238
Totale rimanenze	9.040	(1.802)	7.238

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come precedentemente indicato, i crediti commerciali sono per lo più riferiti al socio Comune di Parma.

Crediti con scadenza entro i 12 mesi:

Il saldo dei crediti commerciali, comprensivo dei crediti v/clienti e altri crediti verso la controllante, è così suddiviso:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.352	(36.352)	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	397.895	307.584	705.479	705.479
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	133.820	(36.718)	97.102	97.102
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.255	(110)	2.145	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.820	-	15.820	15.820
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	586.142	234.404	820.546	818.401

Nella voce di bilancio Crediti verso controllanti sono esposti i crediti per fatture emesse e da emettere nei confronti del Comune di Parma.

In ottemperanza all'art.1 co. 125 Legge 124/2017 si evidenzia che la Società ha in essere rapporti commerciali con il Comune di Parma che durante l'esercizio 2020 hanno comportato incassi per euro 2.591.020.

Non sono stati effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 anche considerato che, alla fine del presente esercizio, non ci sono crediti in sofferenza che richiedano stanziamento di alcun fondo. I crediti quindi esposti al loro valore nominale coincidono con il presumibile valore di realizzo.

Di seguito, si riepiloga la composizione del saldo dei Crediti v/clienti, confrontandola con quella dell'esercizio precedente:

Crediti v/controllante:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Clienti c/fatture emesse	539.786	300.977	238.809
F.do svalutazione crediti	-	-	-
Clienti c/fatt. da emettere	165.693	134.520	31.173
Nota di accredito da emettere Infomobility	-	(1.250)	1.250
Totali	705.479	434.247	271.232

I crediti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

I crediti per fatture emesse al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Comune di Parma	539.789	288.977	250.809
Infomobility spa	-	4.000	(4.000)
Lepida S.p.A.	-	-	-
Parma Infrastrutture S.p.A.	-	8.000	(8.000)
Altri	-	-	-
Totali	539.789	300.977	(238.809)

I crediti principali per fatture da emettere al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Comune di Parma	165.693	108.918	56.775
Infomobility S.p.A.	-	25.602	(25.602)
Totali	165.693	134.520	31.173

Le fatture da emettere derivano da ordini interamente eseguiti per i quali le fatture non sono state emesse nel 2020.

Crediti tributari:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Iva c/erario	51.462	33.297	18.165
Credito acconto Ires	18.269	34.678	(16.409)
Credito acconto Irap	4.034	13.573	(9.539)
Erario c/rit. su int. attivi	8	5	3

Iva c/erario split payment	-	25.718	(25.718)
Credito Irap	1.835	-	1.835
Credito ires	21.352	26.295	(4.943)
Erario c/imposta sost. tfr	141	254	(113)
Totali	97.102	133.820	(36.718)

Imposte anticipate

Il Bilancio riporta un Credito per imposte anticipate calcolato per la differenza tra il valore civilistico ed il valore fiscale dell'hardware aziendale: questi beni sono ammortizzati civilisticamente in tre anni (aliquota del 33,33%), mentre fiscalmente lo sono in cinque anni (aliquota del 20%). Il differente trattamento genera il *tax asset* di seguito rappresentato:

Imposte anticipate	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ires	1.750	1.950	(200)
Irap	395	305	90
Totali	2.145	2.255	(110)

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.536.229	166.369	1.702.598
Denaro e altri valori in cassa	223	(59)	164
Totale disponibilità liquide	1.536.452	166.310	1.702.762

Il saldo 2020 rappresenta le disponibilità liquide dei conti Unicredit S.p.A. e Intesa San Paolo S.p.A. e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le quote di costi o di ricavi comuni a più esercizi conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.346	(5.346)	-
Risconti attivi	49.900	2.695	52.595
Totale ratei e risconti attivi	55.246	(2.651)	52.595

Il saldo 2020 della voce "Risconti attivi" si riferisce prevalentemente a fatture riguardanti contratti di manutenzione stipulati per il Comune di Parma per più esercizi.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e oneri finanziari sono stati spesi nell'esercizio. Ai fini dell'articolo 2427, co.1, n.8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	305.584	-	-		305.584
Riserva legale	37.152	-	4.259		41.411
Altre riserve					
Riserva straordinaria	705.903	-	80.905		786.808
Varie altre riserve	12	-	-		12
Totale altre riserve	705.915	-	80.905		786.820
Utile (perdita) dell'esercizio	85.163	(85.163)	-	160.063	160.063
Totale patrimonio netto	1.133.814	(85.163)	85.164	160.063	1.293.878

Le uniche variazioni del Patrimonio netto sono correlate alle deliberazioni dell'assemblea che ha approvato il bilancio 2019 (destinazione dell'utile d'esercizio di euro 85.613, per euro 4.259 ad aumento della riserva legale e per la differenza di euro 80.905 ad aumento della riserva straordinaria) ed al risultato dell'esercizio 2020.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	305.584	Capitale	B	305.584
Riserva legale	41.411	Utile	B	41.411
Altre riserve				
Riserva straordinaria	786.808	Utile	A,B,C	786.808
Varie altre riserve	12	Arrotondamenti		-
Totale altre riserve	786.820			786.808
Totale	1.133.815			1.133.803
Quota non distribuibile				346.995
Residua quota distribuibile				786.808

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Per quanto riguarda gli utilizzi delle voci di Patrimonio netto relativi agli ultimi due esercizi, si fa presente che sia nel 2018 che nel 2019 l'Assemblea ha deliberato di accantonare l'utile di esercizio in parte alle riserva legale e la rimanente quota a riserva straordinaria.

Fondi per rischi e oneri

Fondi di trattamento di quiescenza ed obblighi simili

Non sono stati effettuati accantonamenti nel corso dell'esercizio né il Bilancio riporta alcun saldo relativo a questa voce.

Fondo per imposte differite

Non sono stati effettuati accantonamenti nel corso dell'esercizio né il Bilancio riporta alcun saldo relativo a questa voce.

Altri

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Fondo rischi diversi	67.797	94.397	(26.600)
Totali	67.797	94.397	(26.600)

Nel corso del 2020 il Fondo è stato:

-ridotto per un importo complessivo di euro 52.600 per effetto, da un lato, di un utilizzo per spese precedentemente previste per complessivi euro 12.600 e, dall'altro, per storno di stanziamenti rivelatisi non più necessari per complessivi euro 40.000;

-incrementato a fronte di spese legali e per consulenze amministrative al momento non ancora sostenute, ma valutate come probabili per un importo complessivo di euro 26.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La movimentazione del debito per TFR è così determinata:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Valore iniziale	727.541	669.229	58.312
Incremento per accantonamento dell'esercizio	81.077	78.976	2.101
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-	-	-
Accantonamento altri fondi	(21.338)	(18.623)	(2.715)
Decrem. per imposta sost. Rivalut.	(1.855)	(2.041)	186
Qu.I.R.	-	-	-
Arrotondamenti	-	-	-
Valore T.F.R.	785.425	727.541	57.884
Fondi di previdenza integrativa	4.700	4.646	54

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data. Come nel 2019, nel corso del 2020 alcuni dipendenti hanno destinato i loro accantonamenti TFR, per un totale di euro 21.338 a fondi di previdenza integrativa come Fondo Cometa, Mediolanum, Previras, Chiara Vita e Alleata Previdenza. L'importo di euro 4.700 iscritto nel passivo rappresenta il debito ancora da versare ai fondi sopra citati al 31/12/2020.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.128.785	(82.355)	1.048.430	82.621	965.809
Debiti verso fornitori	417.003	(30.705)	386.298	386.298	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	173.207	173.207	173.207	-
Debiti tributari	84.430	63.415	147.845	147.845	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.075	(432)	97.643	97.643	-
Altri debiti	124.081	2.074	126.155	126.155	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	1.852.374	125.204	1.979.578	1.013.769	965.809

Debiti verso banche entro i 12 mesi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quota mutuo bancario	82.621	82.621	-
Totali	82.621	82.621	-

Si tratta, in particolare, della quota a breve del mutuo bancario di euro 1.600.000, che è stato stipulato a fine 2009 per fare fronte all'acquisto della nuova sede in via Saffi avvenuto con rogito notarile in data 30/12/2009. Il mutuo è garantito da ipoteca di 1° grado sul cespite di Via Saffi n. 16 per Euro 3.200.000.

Non si rilevano altri debiti a breve verso banche.

Debiti verso banche oltre i 12 mesi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quota mutuo oltre i 12 mesi	965.809	1.046.164	(80.355)
Totali	965.809	1.046.164	(80.355)

Il debito verso le banche oltre 12 mesi è relativo al mutuo sopra citato, con un residuo a scadere oltre i cinque anni pari ad euro 611.364.

Debiti verso fornitori

I principali fornitori della Società risultano localizzati in ambito nazionale e tutti i debiti hanno scadenza entro 12 mesi. Di seguito, la composizione del relativo saldo al 31/12/2020, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

Debiti verso fornitori e altri debiti con scadenza entro 12 mesi:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Debiti verso fornitori	386.298	264.753	121.545
Debiti verso società soggette al controllo della controllante	173.208	152.250	20.957
Debiti tributari	147.845	84.430	63.415
Debiti verso istituti di previdenza	97.643	98.075	(432)
Altri debiti	126.155	124.081	2.074
Totali	931.148	723.589	207.559

Debiti verso fornitori:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Fornitori Italia	140.823	91.675	49.148
Fatture da ricevere	245.475	173.092	72.383
Fornitori c/anticipi	-	(14)	14
Totali	386.298	264.753	121.545

Il decremento dell'esposizione debitoria è da ricondurre ad un progressivo minor utilizzo di fornitori esterni.

Si precisa che nel 2019 i debiti verso le società soggette al controllo della controllante erano state classificate tra i debiti verso i fornitori.

Si riporta di seguito una disamina della composizione della voce:

Debiti verso società soggette al controllo della controllante

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Parma Infrastrutture	31.756	12.391	19.365
Lepida SCPA	141.451	139.859	1.592
Totale	173.207	152.250	20.957

Debiti tributari:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Debiti tributari (IRES- IRAP)	92.762	51.363	41.399
Erario c/iva split payment	20.953	-	20.953
Erario c/rit red. Lav. Dip.	33.467	32.067	1.400
Erario c/rit. Rit. Red. Lav. Aut.	460	793	(333)
Erario c/rit. Cococo	203	207	(3)
Totali	147.845	84.430	63.415

Per maggior chiarezza espositiva, si segnala che i debiti tributari si riferiscono all'accantonamento imposte dell'anno 2020 ed il relativo saldo è così determinato:

-Ires 75.215

-Irap 17.547

gli importi sono espressi al lordo dei rispettivi acconti versati nel 2020 e classificati nei crediti tributari per euro 22.203.

Debiti verso Istituti Previdenziali:

Comprendono i debiti correnti verso Enti pubblici di previdenza ed assistenza, per contributi obbligatori maturati, sia a carico della Società che del personale dipendente, per complessivi euro 97.643 (98.075 al 31/12/2019).

Altri debiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Debiti per ferie non godute	51.359	49.678	1.681
Debiti personale per premi	74.796	74.403	393
Totali	126.155	124.081	2.074

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le quote di costi o di ricavi comuni a due o più esercizi, conteggiate col criterio della competenza temporale:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.959	(289)	2.670
Risconti passivi	7.406	(7.406)	-
Totale ratei e risconti passivi	10.365	(7.695)	2.670

I ratei riguardano prevalentemente la quota di interessi passivi calcolati sulla rata del mutuo sull'immobile in scadenza a maggio 2021 maturati nel 2020.

Conti d'ordine

Come citato in precedenza, sussiste un'ipoteca a favore di Intesa San Paolo S.p.A. per euro 3.200.000 a garanzia del mutuo stipulato per l'acquisto dell'immobile di Via Aurelio Saffi.

In proposito, si ricorda peraltro come, in origine, la garanzia fosse stata concessa per euro 5.280.000 e che, successivamente, con atto notarile del 13/12/2010, la stessa sia stata ridotta all'importo attualmente iscritto.

L'analitica esposizione delle voci nel conto economico e i precedenti commenti alle voci patrimoniali, nonché la Relazione sulla Gestione, consentono di limitare i commenti alle voci del conto economico ai seguenti:

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.013.875	2.656.923	356.952
Variazioni di prodotti in lav., semil. finiti	-	-	-
Variazioni lavoro in corso su ordinazione	(1.803)	(2.735)	(933)
Incremento immobiliz. per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	52.010	103.685	(51.675)
Totali	3.064.083	2.757.873	306.210

Ricavi per categoria di attività:

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Vendite merci	-	-	-
Vendite progetti	614.509	304.371	310.138
Prestazioni di servizi	2.399.366	2.352.552	46.814
Totali	3.013.875	2.656.923	356.952

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio dei ricavi maturati nei confronti dell'ente pubblico, socio controllante, Comune di Parma.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi Comune gestione	1.720.000	1.720.000	-
Ricavi Comune progetti	582.092	282.771	299.321
Ricavi manut. HW Comune	255.000	255.000	-
Ricavi manut. SW Comune	348.918	344.000	4.918
RICAVI COMUNE	2.906.010	2.601.771	304.239
Altri	107.865	55.152	52.713
Totali	3.013.875	2.656.923	356.952

Altri ricavi:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Sopravv. Attive	51.988	103.675	(51.687)
Arrotondamenti	22	10	12
Totali	52.010	103.685	(51.675)

Il valore delle sopravvenienze attive per l'anno 2020 si riferisce, per euro 40.000, allo storno di una parte del fondo rischi ritenuto non più necessario e, per la restante parte, allo storno di debiti e fatture da ricevere stanziati nel corso degli anni, che si ritiene non saranno più ricevute.

Costi della produzione

I costi della produzione sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime sussidiarie e merci	423.293	212.787	210.506
Servizi	717.902	706.751	11.151
Godimento beni di terzi	155.442	154.738	704
Salari e stipendi	981.663	958.047	23.616
Oneri sociali	300.154	293.812	6.342
Altri costi del personale	-	30.014	(30.014)

Trattamento di fine rapporto	79.222	78.976	246
Ammortamento immobilizz. Immat.	2.670	8.562	(5.892)
Ammortamento immob. Mat.	6.012	5.540	472
Altre svalutazioni delle immobilizz.ni	80.000	90.000	(10.000)
Accant. E perdite su crediti	-	-	-
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-
Accantonamento rischi	26.000	40.000	(14.000)
Oneri diversi di gestione	19.882	20.899	(1.017)
Totali	2.792.241	2.600.126	192.115

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

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo derivano dall'acquisto di hardware e software acquistati e da rivendere ai clienti.

Costi per servizi

I servizi comprendono costi per: consulenze, manutenzioni software e hardware, costi amministrativi come canoni, abbonamenti, compensi Collegio Sindacale e Organo Amministrativo e altri costi per servizi.

Il costo dell'Organo Amministrativo è per il 2020 di euro 53.557 (composto da euro 29.557 a titolo di compenso lordo, ed euro 24.000 come indennità di risultato, così come deliberato in Assemblea del 11.06.2020).

Il compenso del collegio sindacale è di euro 19.968, in linea con l'importo dell'esercizio precedente.

Il compenso della società di revisione BDO S.p.A. per l'anno 2020 è pari ad euro 8.900.

Costi per godimento di beni di terzi

Comprendono costi per affitti e locazioni e costi per noleggio automezzo.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi le retribuzioni, i miglioramenti di merito e i premi. Per maggior chiarezza e secondo quanto disposto dall'OIC n. 29, a partire dall'esercizio 2013, si è deciso di registrare i premi non erogati direttamente a deduzione del costo del personale anziché come sopravvenienze attive. In termini comparativi rispetto all'esercizio precedente, si osserva come il costo dell'anno sia in linea con quello dell'esercizio precedente.

In linea con l'OIC 19, l'accantonamento dei premi è di natura determinata e certa e, quindi, il dato è rilevante ai fini fiscali, non avendo questo natura di accantonamento, ma di vero e proprio costo sostenuto dell'esercizio, nel pieno rispetto del principio di derivazione rafforzata.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della stimata vita utile del cespite.

Svalutazione delle immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2020, come sopra indicato, è stata iscritta una svalutazione alla voce "immobilizzazioni in corso" di euro 80.000 a seguito dell'aggiornamento della perizia giurata sull'immobile, ora valutato in euro 1.530.000.

Oneri diversi

Sono rappresentati da imposte di bollo, spese generali e diritti camerali, costi indeducibili, sopravvenienze passive ordinarie.

La voce C) del Conto Economico è così composta:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri proventi finanziari	15	17	(2)
Interessi ed altri oneri finanziari	(18.922)	(21.001)	2.079
Totali	(18.907)	(20.984)	2.076

La voce "interessi ed altri oneri finanziari" è composta da interessi ed oneri bancari, mentre la voce "Altri proventi finanziari", si riferisce ad interessi attivi bancari.

Nello specifico, gli oneri finanziari si compongono come segue:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Interessi passivi mutuo	15.207	17.266	(2.059)
Interessi di mora	-	-	-

Interessi diversi	80	220	(140)
Oneri bancari	3.635	3.515	120
Totali	18.922	21.001	(2.079)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito dell'esercizio:

Imposte	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti (Irap):	17.547	11.738	5.809
Imposte correnti (Ires):	75.215	39.625	35.590
Imposte anticipate	110	237	(127)
Totali	92.872	51.600	41.272

Di seguito il prospetto di riconciliazione delle imposte a bilancio:

Prospetto Calcolo Imposte IRES al 31.12.2020	
Utile civilistico prima delle imposte	252.935
VARIAZIONI IN AUMENTO	
Spese servizi non deducibili	3.588
Svalutazione immobile	80.000
Penalità e danni	-
Accantonamento fondo rischi	26.000
Imu	4.693
Riprese fiscali ammortamento Hardware	1.784
Costi indeducibili	756
Sopravv. Passive indeducibili	3.928
Totale variazioni in aumento	120.749
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	
Irap sul costo del lavoro	(546)
10% irap versata	(587)
50% IMU 2019	(2.347)
Superammortamento Legge di Stabilità	(4.210)
Sopravvenienze attive non imponibili	(52.600)
	-
Riprese fiscali ammortamento Hardware	-
Totale variazioni in diminuzione	(60.290)
Imponibile fiscale	313.394
Ires	75.215

Alla data di redazione della presente nota integrativa non sono noti accertamenti e/o contenziosi con l'amministrazione finanziaria.

Ai fini delle imposte dirette ed indirette, l'ultimo anno che risulta definito è il 2015.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Al 31 dicembre 2020 l'organico della Società è di 27 unità con contratto a tempo indeterminato come nell'esercizio precedente.

	Numero medio
Dirigenti	27
Totale Dipendenti	27

La Società non ha emesso né sono in circolazione obbligazioni.

I Soci non hanno effettuato finanziamenti a favore della società nel corso del 2020.

La Società non ha un patrimonio destinato ad uno specifico affare.

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

La Società nel corso del 2020 ha effettuato operazioni con le parti correlate. Tali operazioni sono state effettuate a normali condizioni di mercato e delle stesse si tratta diffusamente in altre sezioni della presente nota.

Per quanto riguarda le informazioni relative alla natura dell'attività d'impresa, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai rapporti intercorsi con chi esercita l'attività di direzione e coordinamento e con le altre società che vi sono soggette, si rimanda al contenuto della Relazione sulla gestione.

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

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Parma.

Per quanto riguarda l'ultimo esercizio disponibile (esercizio 2019) si riportano i dati del Comune di Parma:

Conto economico del Comune di Parma		Anno 2019	Anno 2018
		133.282.931	126.924.910
Proventi da tributi			
Proventi da fondi perequativi		24.696.099	24.728.551
Proventi da trasferimenti e contributi		58.468.015	57.058.661
	Proventi da trasferimenti correnti	42.476.968	40.726.110
	Quota annuale di contributi agli investimenti	15.991.047	16.332.551
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		22.723.061	23.261.467
	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.433.037	5.723.676
	ricavi della vendita di beni	10.550	9.969
	ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	17.279.474	17.527.822
Altri ricavi e proventi diversi		20.685.874	20.361.551
	Totale componenti positivi della gestione	259.855.980	252.335.141
	A		

Componenti negativi della gestione			-	-
Acquisto di materie prime e-o beni di consumo			885.613	988.174
Prestazioni di servizi			113.167.786	110.191.596
Utilizzo beni di terzi			1.968.268	1.785.089
Trasferimenti di contributi			53.383.743	59.306.231
	Trasferimenti correnti		51.433.213	55.088.798
	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		5.270	512.181
	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		1.945.259	3.705.252
Personale			45.682.659	45.945.324
Ammortamenti e svalutazioni			48.712.966	45.348.188
	ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		395.452	545.693
	ammortamenti di immobilizzazioni materiali		32.373.993	32.082.013
	atre svalutazioni delle immobilizzazioni		2.438	
	svalutazioni di crediti		15.941.083	12.720.482
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e-o beni di consumo			-	-
Accantonamento per rischi			-	3.510.024
Altri accontamenti			5.111.582	-
Oneri diversi di gestione			2.150.762	2.703.006
Totale componenti negativi di gestione		B	271.063.379	269.777.631
Differenza fra componenti positivi e negativi		A-B	(11.207.399)	(17.442.491)
Proventi e oneri finanziari				
Proventi finanziari				
Proventi da partecipazione			470.388	2.392.128
	da società controllate			1.000.000
	da società partecipate			1.392.128
	da altri soggetti		470.388	-
Altri proventi finanziari			75.624	47.419
Totale proventi finanziari			546.013	2.439.547
Oneri finanziari				
	Interessi ed altri oneri finanziari		1.848.165	1.864.876
	interessi passivi		1.848.165	1.864.876
Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari			1.848.165	1.864.876
Totale proventi ed oneri finanziari		C	(1.302.152)	574.672
Rettifiche di attività finanziarie				
Rivalutazioni				
Svalutazioni			1.379.721	243.987
Totale rettifiche		D	(1.379.721)	(243.987)
Proventi ed oneri straordinari				
proventi straordinari				
	proventi da permessi di costruire		1.690.591	1.500.000
	proventi da trasferimenti in conto capitale		-	-
	sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		13.942.745	15.992.509
	plusvalenze patrimoniali		1.239	519.234

Altri proventi straordinari			5.800.638	7.140.184
Totale proventi straordinari			21.435.212	25.151.927
Oneri straordinari				
	trasferimenti in conto capitale			
	sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		7.049.192	3.226.137
	minusvalenze patrimoniali		752.439	
Altri oneri straordinari			171.705	700.180
Totale oneri straordinari			7.973.335	3.926.318
Totale oneri straordinari		E	13.461.877	21.225.610
Risultato ante imposte			(427.395)	4.113.803
Imposte			2.327.164	2.703.861
Risultato post imposte			(2.754.559)	1.409.943

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile pari ad euro 160.063 a riserva legale per euro 8.003 ed il residuo a riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il dott. Stefano Mattioli, ai sensi dell'art. 31 comma 2. Quinquies legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.