

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 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; 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 10.788.381 ed un utile di esercizio di euro 5.436, dopo aver stanziato euro 1.837 per imposte ed aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per complessivi euro 378.474.

Come già segnalato dal Consiglio di Amministrazione della nostra Società nel Bilancio 2019 e nella relativa Relazione sulla Gestione, a partire dalla fine del mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali e locali. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza.

A decorrere dall'ultima settimana del mese di febbraio l'attività della società è stata sospesa rientrando, quale attività educativa, nella sospensione riguardante i settori maggiormente colpiti dall'emergenza sanitaria stabilita dai Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri e dal successivo Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico relativamente alla Pandemia da Covid.

Per i mesi di sospensione dell'attività la Società ha effettuato un progetto con declinazione delle diverse modalità di svolgimento delle prestazioni educative, nonché dei rapporti con le famiglie, in modalità a distanza, in ottemperanza all'art. 48, commi 1 e 2 del D.L. 18 marzo 2020, n.17 ed all'art.109 del successivo D.L. Rilancio, progetto approvato dall'ente pubblico Comune di Parma. Per tali servizi è stata riconosciuta una quota di compartecipazione corrispondente a

ca. il 42% dell'importo originario del servizio di cui una parte giustificato per le spese incompressibili. Tale accordo ha avuto validità per il mese di marzo, aprile, maggio e giugno.

La nostra Società ha fin da subito attivato il ricorso alla Cassa Integrazione per i propri lavoratori dipendenti al fine di salvaguardare il livello occupazionale in concomitanza e per tutto il periodo di sospensione dell'attività imposta dallo stato di emergenza sanitaria.

Nel mese di giugno 2020 si è avviato, in ottemperanza ai protocolli di contenimento della pandemia, il servizio estivo in alcune sezioni della scuola materna, che è continuato anche nel mese di luglio con l'incremento di alcune sezioni di nido.

Anche la riapertura dei servizi educativi dell'anno scolastico 2020/21 ha subito restrizioni a seguito del perdurare della pandemia con alternanza di chiusure di alcune sezioni per quarantena.

Le misure adottate dalla nostra società, come meglio specificato nel paragrafo precedente, 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.

La società si è avvalsa del ricorso al nuovo termine stabilito, in ottemperanza della conversione in legge (L. 26.02.2021 n.21) del DL 31.12.2020 n.183 (c.d. DL "Milleproroghe"), attraverso una modifica all'art.106 co.1 del DL 17.03.2020 n.18, convertito con modificazioni nella L.24.4.2020, che ha stabilito che, "in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio".

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: PARMAINFANZIA è una Società per Azioni controllata al 51% 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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.658.184	27,20 %	2.877.543	27,72 %	(219.359)	(7,62) %
Liquidità immediate	1.049.333	10,74 %	1.375.009	13,25 %	(325.676)	(23,69) %
Disponibilità liquide	1.049.333	10,74 %	1.375.009	13,25 %	(325.676)	(23,69) %
Liquidità differite	1.608.851	16,46 %	1.502.534	14,48 %	106.317	7,08 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.585.355	16,22 %	1.474.693	14,21 %	110.662	7,50 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	23.496	0,24 %	27.841	0,27 %	(4.345)	(15,61) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	7.113.733	72,80 %	7.501.601	72,28 %	(387.868)	(5,17) %
Immobilizzazioni immateriali	551.106	5,64 %	586.795	5,65 %	(35.689)	(6,08) %
Immobilizzazioni materiali	6.558.349	67,11 %	6.901.134	66,49 %	(342.785)	(4,97) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.738	0,02 %	1.738	0,02 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	2.540	0,03 %	11.934	0,11 %	(9.394)	(78,72) %
TOTALE IMPIEGHI	9.771.917	100,00 %	10.379.144	100,00 %	(607.227)	(5,85) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	6.771.696	69,30 %	7.384.359	71,15 %	(612.663)	(8,30) %
Passività correnti	2.704.085	27,67 %	2.983.111	28,74 %	(279.026)	(9,35) %
Debiti a breve termine	2.614.856	26,76 %	2.943.940	28,36 %	(329.084)	(11,18) %
Ratei e risconti passivi a breve termine	89.229	0,91 %	39.171	0,38 %	50.058	127,79 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Passività consolidate	4.067.611	41,63 %	4.401.248	42,40 %	(333.637)	(7,58) %
Debiti a m/l termine	3.378.229	34,57 %	3.631.752	34,99 %	(253.523)	(6,98) %
Ratei e risconti passivi a m/l termine	581.563	5,95 %	670.792	6,46 %	(89.229)	(13,30) %
TFR	107.819	1,10 %	98.704	0,95 %	9.115	9,23 %
CAPITALE PROPRIO	3.000.221	30,70 %	2.994.785	28,85 %	5.436	0,18 %
Capitale sociale	2.781.300	28,46 %	2.781.300	26,80 %		
Riserve	213.485	2,18 %	195.000	1,88 %	18.485	9,48 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	5.436	0,06 %	18.485	0,18 %	(13.049)	(70,59) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	9.771.917	100,00 %	10.379.144	100,00 %	(607.227)	(5,85) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni a lungo			
= (Patrimonio netto + passività consolidate)/attivo immobilizzato	99,35 %	98,58 %	0,78 %
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	137,71 %	131,21 %	4,95 %
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	2,26	2,47	(8,50) %
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 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	1,39	1,50	(7,33) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
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	30,70 %	28,85 %	6,41 %
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)	1,30 %	1,03 %	26,21 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= Attivo circolante/passività correnti	98,30 %	96,46 %	1,91 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(4.110.972,00)	(4.494.882,00)	8,54 %
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)]	0,42	0,40	5,00 %
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)]	(624.924,00)	(764.426,00)	18,25 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo 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	0,91	0,90	1,11 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
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)]			
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]	(45.901,00)	(105.568,00)	56,52 %
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	(45.901,00)	(105.568,00)	56,52 %
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	98,30 %	96,46 %	1,91 %
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 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.788.381	100,00 %	19.692.486	100,00 %	(8.904.105)	(45,22) %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Consumi di materie prime	31.616	0,29 %	72.311	0,37 %	(40.695)	(56,28) %
- Spese generali	10.027.441	92,95 %	18.445.688	93,67 %	(8.418.247)	(45,64) %
VALORE AGGIUNTO	729.324	6,76 %	1.174.487	5,96 %	(445.163)	(37,90) %
- Altri ricavi	78.856	0,73 %	186.256	0,95 %	(107.400)	(57,66) %
- Costo del personale	144.632	1,34 %	265.817	1,35 %	(121.185)	(45,59) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	505.836	4,69 %	722.414	3,67 %	(216.578)	(29,98) %
- Ammortamenti e svalutazioni	378.474	3,51 %	546.716	2,78 %	(168.242)	(30,77) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	127.362	1,18 %	175.698	0,89 %	(48.336)	(27,51) %
+ Altri ricavi	78.856	0,73 %	186.256	0,95 %	(107.400)	(57,66) %
- Oneri diversi di gestione	59.329	0,55 %	121.171	0,62 %	(61.842)	(51,04) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	146.889	1,36 %	240.783	1,22 %	(93.894)	(39,00) %
+ Proventi finanziari	53		116		(63)	(54,31) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	146.942	1,36 %	240.899	1,22 %	(93.957)	(39,00) %
+ Oneri finanziari	(139.669)	(1,29) %	(200.611)	(1,02) %	60.942	30,38 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	7.273	0,07 %	40.288	0,20 %	(33.015)	(81,95) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	7.273	0,07 %	40.288	0,20 %	(33.015)	(81,95) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	1.837	0,02 %	21.803	0,11 %	(19.966)	(91,57) %
REDDITO NETTO	5.436	0,05 %	18.485	0,09 %	(13.049)	(70,59) %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,18 %	0,62 %	(70,97) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) -	1,30 %	1,69 %	(23,08) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO			
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)	1,37 %	1,23 %	11,38 %
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	1,50 %	2,32 %	(35,34) %
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)]	146.942,00	240.899,00	(39,00) %
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]	146.942,00	240.899,00	(39,00) %
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 I 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 non si sono effettuati investimenti.

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 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso controllanti	1.483.770	1.377.188	106.582
Totale	1.483.770	1.377.188	106.582
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
Totale	-	-	-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	-	132.300	132.300-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	532.540	469.135	63.405
Totale	532.540	601.435	68.895-

Ricavi e costi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2019
Ricavi delle vendite e delle prestazioni verso controllante Comune di Parma	10.370.067
Ricavi e proventi diversi verso controllante Comune di Parma	31.614
Totale	10.401.681
Costi da imprese sottoposte al controllo delle controllanti: Parma Infrastrutture spa	365.920

Descrizione	Esercizio 2019
<i>Totale</i>	365.920

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 2021 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.

La società si è inoltre attrezzata per affrontare eventuali ulteriori chiusure del servizio (incluso le quarantene) effettuando progetti con declinazione delle diverse modalità di svolgimento delle prestazioni educative, nonché dei rapporti con le famiglie, in modalità a distanza, continuando ad adottare tutte le misure necessarie in materia di salute e sicurezza sul lavoro per salvaguardare la salute dei dipendenti nonché degli utenti.

Tutti questi fenomeni continueranno ad essere oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio con l'obiettivo di porre in essere tutte le azioni necessarie per il mantenimento dei necessari equilibri economici e finanziari.

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, come purtroppo evidente a tutti, nel corso dei primi mesi del 2021 l'economia italiana e quella mondiale stanno vivendo un perdurante e crescente rallentamento causato dal perdurare della pandemia iniziata a febbraio 2020. Le misure adottate dalla nostra società, come meglio specificato nel paragrafo precedente, 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 controllate 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 vincitore 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:

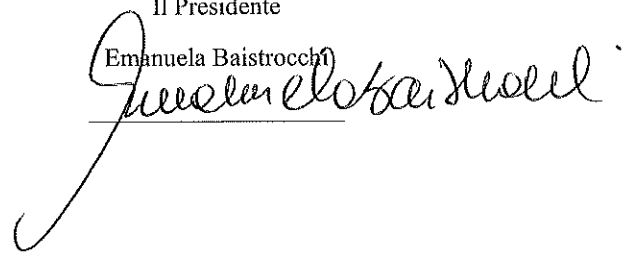
- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'utile d'esercizio, in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa, come segue:
 - Euro 5.435,68 interamente alla riserva legale.

Parma 05 maggio 2021



Il Presidente

Emanuela Baistrocchi

A large, stylized handwritten signature in black ink, which appears to be 'Emanuela Baistrocchi', written over a horizontal line.A small, stylized handwritten mark or signature in the bottom right corner of the page.