

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA R

Sede: STRADA STATALE N.63, 87 - 42044 GUALTIERI (RE)

Capitale sociale: 0

Capitale sociale interamente versato: no

Codice CCIAA: RE

Partita IVA: 02491850356

Codice fiscale: 02491850356

Numero REA: 000000286449

Forma giuridica: Enti pubblici economici

Settore di attività prevalente (ATECO): 851000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	2016	2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	29.938	11.477
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.111	15.757
7) altre	1.527	3.561
Totale immobilizzazioni immateriali	42.576	30.795
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.481	8.479
2) impianti e macchinario	6.016	7.505
3) attrezzature industriali e commerciali	31.812	26.809
4) altri beni	68.975	49.127
Totale immobilizzazioni materiali	114.284	91.920
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.000	0
Totale partecipazioni	1.000	0
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	194
Totale crediti verso altri	0	194
Totale crediti	0	194
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	194
Totale immobilizzazioni (B)	157.860	122.909
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	558	812
Totale rimanenze	558	812
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.951.537	3.412.917
Totale crediti verso clienti	2.951.537	3.412.917
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	425.564	299.749
Totale crediti tributari	425.564	299.749
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	603.665	521.586
Totale crediti verso altri	603.665	521.586
Totale crediti	3.980.766	4.234.252
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.093.509	661.512
3) danaro e valori in cassa	1.871	990

	2016	2015
Totale disponibilità liquide	1.095.380	662.502
Totale attivo circolante (C)	5.076.704	4.897.566
D) Ratei e risconti	27.422	9.784
Totale attivo	5.261.986	5.030.259
Passivo		
A) Patrimonio netto		
IV - Riserva legale	215.514	215.514
V - Riserve statutarie	50.121	50.121
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	0	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	206.053	71.315
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.131	134.737
Totale patrimonio netto	511.819	471.690
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	415.523	294.230
Totale fondi per rischi ed oneri	415.523	294.230
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.039.300	891.959
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	253
Totale debiti verso banche	0	253
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.727.929	2.052.842
Totale debiti verso fornitori	1.727.929	2.052.842
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.016	196.566
Totale debiti tributari	205.016	196.566
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.889	241.835
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.889	241.835
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.603	852.685
Totale altri debiti	732.603	852.685
Totale debiti	2.913.437	3.344.181
E) Ratei e risconti	381.907	28.199
Totale passivo	5.261.986	5.030.259

Conto economico

	2016	2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.211.897	3.181.333
5) altri ricavi e proventi		

	2016	2015
contributi in conto esercizio	8.266.037	8.138.718
altri	117.656	73.808
Totale altri ricavi e proventi	8.383.693	8.212.526
Totale valore della produzione	11.595.590	11.393.859
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	237.734	201.276
7) per servizi	4.004.100	3.811.023
8) per godimento di beni di terzi	42.326	29.909
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.926.362	4.897.617
b) oneri sociali	1.291.504	1.338.526
c) trattamento di fine rapporto	291.505	289.407
e) altri costi	119.615	75.123
Totale costi per il personale	6.628.986	6.600.673
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.719	9.625
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.308	50.069
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	62.038	29.566
Totale ammortamenti e svalutazioni	126.065	89.260
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	254	47
12) accantonamenti per rischi	230.722	204.889
14) oneri diversi di gestione	41.382	60.988
Totale costi della produzione	11.311.569	10.998.065
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	284.021	395.794
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	156	290
Totale proventi diversi dai precedenti	156	290
Totale altri proventi finanziari	156	290
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	292	161
Totale interessi e altri oneri finanziari	292	161
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136)	129
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	283.885	395.923
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	243.754	261.186
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	243.754	261.186
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.131	134.737

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2016	2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		

	2016	2015
Utile (perdita) dell'esercizio	40.131	134.737
Imposte sul reddito	243.754	261.186
Interessi passivi/(attivi)	136	(129)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	284.021	395.794
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	522.227	494.296
Ammortamenti delle immobilizzazioni	64.027	59.694
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	586.254	553.990
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	870.275	949.784
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	254	47
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	383.055	(1.088.077)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(324.913)	669.531
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(17.638)	9.151
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	353.708	14.829
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(313.472)	7.087
Totale variazioni del capitale circolante netto	80.994	(387.432)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	951.269	562.352
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(136)	129
(Imposte sul reddito pagate)	(243.754)	(261.186)
(Utilizzo dei fondi)	(109.429)	(174.150)
Altri incassi/(pagamenti)	(144.164)	(137.241)
Totale altre rettifiche	(497.483)	(572.448)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	453.786	(10.096)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(64.672)	(37.456)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.500)	(17.445)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(806)	(194)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(98.978)	(55.095)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(253)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	147.323
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(255)	147.323
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	354.553	82.132
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	661.512	727.259

	2016	2015
Danaro e valori in cassa	990	431
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	662.502	727.690
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.093.509	661.512
Danaro e valori in cassa	1.871	990
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.095.380	662.502

AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA REGGIANA

Codice fiscale 02491850356 - Partita iva 02491850356
STRADA STATALE N.63, 87 - 42044 GUALTIERI RE
Numero R.E.A. 286449
Registro Imprese di REGGIO EMILIA n. 02491850356

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Premessa

Egregi Signori,

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), tenuto conto del documento il Trattamento Fiscale dei Rapporti Finanziari intercorrenti fra i Comuni e gli Enti (Società - Aziende Speciali) Gestori di Servizi Pubblici Locali nel Novembre 2007 e del D.M. 26/04/1995 del Ministero del Tesoro

Il presente Conto Consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto finanziario

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Principi di Redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente in base alle recenti modifiche normative sul bilancio,
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- l'Azienda Speciale non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile e del D.M. 26/04/1995.

L'Azienda non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Attività Svolta E Fatti Di Rilievo Verificatisi Nel Corso Dell'esercizio

L'Azienda Speciale svolge l'attività di gestione dei nidi e delle scuole dell'Infanzia, nonché la gestione di servizi scolastici ed extra-scolastici e di natura socio-educativa, per conto dei Comuni appartenenti all'Unione dei Comuni Bassa Reggiana a seguito della stipula di un contratto di servizio, secondo le regole di quanto previsto dall'art. 114 del Testo Unico degli Enti Locali (Dlgs 267/2000). A partire dal 1 Gennaio 2016 sono stati affidati in gestione all'Azienda Speciale anche i servizi dell'area welfare del Comune di Luzzara.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio.

Criteri Di Valutazione Applicati

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio

Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- sotto la voce **costi di impianto e ampliamento**, per euro 29.938, sono stati iscritti i costi per l'acquisto di un nuovo software per le iscrizioni on-line e per l'implementazione di un nuovo software di contabilità, nonché i relativi costi di formazione iniziale. Trattasi di spese pluriennali per configurazione rete e acquisto software; sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del Revisore Unico, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti;
- I costi per **diritto di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati al 20%. Essi sono rappresentati da licenze d'uso per l'utilizzo di software di pacchetti operativi;
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono :
 - spese effettuate su beni di terzi ammortizzati all'8,33% in funzione della durata dei relativi contratti (trattasi di spese effettuate sullo stabile di Gualtieri).

B) II - Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nessun onere finanziario è stato imputato ad incremento del valore delle immobilizzazioni.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario e Arredamento	15%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Costruzioni Leggere	10%
Autoveicolo da trasporto	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Nell'esercizio 2016 non si sono verificati i presupposti pertanto non è stata eseguita nessuna svalutazione.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - Immobilizzazioni Finanziarie

Trattasi di partecipazione nella "Lepida Spa" iscritta al valore nominale.

C) Attivo Circolante

C) I - Rimanenze

Materie sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di materie sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto**. Trattasi della giacenze di pannolini presso le strutture gestite.

C) II - Crediti

I crediti sono valutati al valore di presunto realizzo.

Si precisa che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato poiché si tratta di crediti con scadenza inferiore a 12 mesi.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Trattasi dei saldi attivi intrattenuti presso gli Istituti di Credito Banco Emiliano e Unicredit, e il saldo della cassa contanti.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Revisore Unico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi. In particolare, nell'esercizio 2016, sono stati iscritti Risconti Attivi per complessivi € 27.422 e Risconti Passivi per € 381.907.

Fondi per rischi e oneri

Trattasi di Fondi accantonati per futuri aumenti contrattuali, per possibili arretrati riferiti agli adeguamenti contrattuali e per le manutenzioni degli istituti scolastici e per adeguamento contrattuale. Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Debiti

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata trattandosi di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Fra i ricavi sono ricompresi i trasferimenti dell'Unione.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla normativa vigente e alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

IRES di competenza € 77.708

IRAP di competenza € 166.046

per un totale di € 243.754

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2016 non si sono verificati eventi straordinari.

Conversione valori originariamente espressi in valuta estera

Nell'esercizio 2016 l'Azienda Speciale non ha avuto poste originariamente espresse in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	32.394	35.750	7.853	75.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.917	19.993	4.292	45.202
Valore di bilancio	11.477	15.757	3.561	30.795
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.550	2.950	-	33.500
Ammortamento dell'esercizio	12.089	7.596	2.034	21.719
Totale variazioni	18.461	(4.646)	(2.034)	11.781

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	62.944	38.700	6.103	107.747
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.006	27.589	4.576	65.171
Valore di bilancio	29.938	11.111	1.527	42.576

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.974	9.928	102.217	135.930	258.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.496	2.423	75.407	86.803	166.129
Valore di bilancio	8.479	7.505	26.809	49.127	91.920
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	25.756	38.916	64.672
Ammortamento dell'esercizio	998	1.489	20.753	19.068	42.308
Totale variazioni	(998)	(1.489)	5.003	19.848	22.364
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	9.974	9.928	127.972	174.846	322.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.494	3.912	96.161	105.871	208.438
Valore di bilancio	7.481	6.016	31.812	68.975	114.284

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda Speciale non ha in essere operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

L'Azienda Speciale detiene una partecipazione di Euro 1.000,00 nella "Lepida Spa". Si tratta di un ente istituito dalla Regione Emilia Romagna per la creazione di infrastrutture di telecomunicazione tra gli enti del territorio regionale.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.000	1.000
Totale variazioni	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'Azienda Speciale non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'Azienda Speciale non detiene partecipazioni collegate.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	812	(254)	558
Totale rimanenze	812	(254)	558

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	3.412.917	(461.380)	2.951.537	2.951.537
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	299.749	125.816	425.564	425.564
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	521.586	82.079	603.665	603.665
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.234.252	(253.485)	3.980.766	3.980.766

	Valore di bilancio
Unione Bassa Reggiana	1.255.707,31
Fatture da emettere	27.114,79
Crediti v/utenti	479.131,26
Crediti v/comuni	45.131,26
Crediti v/Unione	1.043.680,35
Crediti v/unione sociale	100.589,85

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.951.537	2.951.537
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	425.564	425.564
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	603.665	603.665
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.980.766	3.980.766

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

Non presenti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si ribadisce che l'Azienda Speciale non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate, né direttamente né tramite società fiduciarie o per interposta persona.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	661.512	431.997	1.093.509
Denaro e altri valori in cassa	990	881	1.871
Totale disponibilità liquide	662.502	432.878	1.095.380

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono così composti:

Descrizione	Fornitore	Importo
Affitto Bonifica		3.079,13
Assicurazioni		1.597,64
Noleggio deducibile mat. Informatico (da 01/4/13 a 31/03/18)	Associazione Progettinfanzia	1.493,27
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	105,62
Welfare Luzzara	AUSER	3.661,50
Servizi AUSER	AUSER	2.619,51
Servizi AUSER	AUSER	4.358,49
Servizi AUSER	AUSER	6.842,08
Spese telefoniche	TELECOM	1.853,44
Canone manutenzione	PROLUCID	720,03
Quota associativa	RE MIDA	30,00
Canone fotocopiatore	UNO SRL	1.061,40
Totale		27.422,11

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.784	17.638	27.422
Totale ratei e risconti attivi	9.784	17.638	27.422

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato a voci dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Riserva legale	215.514	-		215.514
Riserve statutarie	50.121	-		50.121
Altre riserve				
Varie altre riserve	3	-		0
Totale altre riserve	3	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	71.315	134.738		206.053
Utile (perdita) dell'esercizio	134.737	-	40.131	40.131
Totale patrimonio netto	471.690	134.738	40.131	511.819

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	215.514	Riserva Legale	A,B	215.514
Riserve statutarie	50.121	Riserva Statutaria	A,B	50.121

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	0			-
Utili portati a nuovo	206.053	Utili anni precedenti portati a nuovo	A,B	206.053
Totale	471.688			471.688
Quota non distribuibile				471.688

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

L'Azienda non detiene strumenti finanziari derivati, pertanto non è stato necessario istituire l'apposita riserva.

Fondi per rischi e oneri

Altri Fondi Dello Stato Patrimoniale	Importo
F.Do Acc. Futuri Aumenti Ccnl	104.940
F.Do Rischi Controversie	3.418
F.Do Acc. Manut. Scuole	77.279
F.Do Rischi Adeguamento Ccnl	188.404
F.Do Rischi Sgravi Triennali	41.482
Totale	415.523

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	294.230	294.230
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	230.721	230.721
Utilizzo nell'esercizio	109.428	109.428
Totale variazioni	121.293	121.293
Valore di fine esercizio	415.523	415.523

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	891.959
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	147.341
Totale variazioni	147.341
Valore di fine esercizio	1.039.300

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	253	-	0	0
Debiti verso fornitori	2.052.842	1.727.929	1.727.929	1.727.929

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	196.566	205.016	205.016	205.016
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.835	247.889	247.889	247.889
Altri debiti	852.685	732.603	732.603	732.603
Totale debiti	3.344.181	2.913.437	2.913.437	2.913.437

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA		Totale
Debiti verso banche	-	-	0
Debiti verso fornitori	1.727.929	-	1.727.929
Debiti tributari	205.016	-	205.016
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.889	-	247.889
Altri debiti	732.603	-	732.603
Debiti	2.913.437	20.202.020.202	2.913.437

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

L'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana non ha debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana non ha effettuato operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

L'Azienda Speciale non ha finanziamenti in essere.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Contributo Estero Bric	49.348,60
Contributo Provincia Scuole Paritarie	110.455,67
Til. Fattura Vendita N.5 Del 21/11/16	29.805,85
Contributo Provincia Qualificazione	3.407,28
Trasferimento Unione Educ.	174.475,70
Trasferimento Welfare Luzzara	14.413,81
Totale	381.906,91

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	28.199	353.708	381.907
Totale ratei e risconti passivi	28.199	353.708	381.907

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione Dei Ricavi	Importo
Corrispettivi	712.977
Altri Ricavi Delle Prestazioni	2.498.920
Totale	3.211.897

La voce dei corrispettivi si riferisce alle rette emesse per il servizio di refezione scolastica, per il servizio extra scolastico di campo giochi e per il servizio di ingresso anticipato.

La voce dei ricavi comprende tutte le rette di frequenza per i servizi educativi per i nidi comunali e le scuole d'infanzia comunali e statali, nonché i ricavi derivante dalle rette per il trasporto scolastico.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTIVI E PRESTAZIONI	3.211.897
Totale	3.211.897

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.211.897
Totale	3.211.897

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non presenti.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Non si sono manifestati nell'esercizio 2016 elementi di entità eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico possono comprendere, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio iscritte nel conto economico pertanto è la seguente:

Importo	
1. Imposte correnti (-)	243.754
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)
3. Variazione delle imposte differite (-/+)
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	232
Operai	27
Totale Dipendenti	260

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.150
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.150

Categorie di azioni emesse dalla società

L'Azienda Speciale non ha emesso e, per la propria natura giuridica, non potrebbe emettere azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda Speciale non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

L'Azienda Speciale non ha impegni, garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state regolamentate dal Contratto di Servizio con l'Unione Comuni Bassa Reggiana.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

L'Azienda Speciale non fa parte di un gruppo di imprese e pertanto non redige il bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si ribadisce che l'Azienda Speciale non detiene strumenti finanziari derivati.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad un utile di Euro 40.131, il Consiglio di amministrazione propone di accantonarlo a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Gualtieri 30/03/2017

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.