BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA REGGIANA
Sede:	VIA STRADA STATALE 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:	

Informazioni generali sull'impresa

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2018	31-12-2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	30.399	30.282
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.790	22.231
Totale immobilizzazioni immateriali	50.189	52.513
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.486	6.484
2) impianti e macchinario	3.037	4.526
3) attrezzature industriali e commerciali	40.764	33.940
4) altri beni	124.953	90.148
Totale immobilizzazioni materiali	174.240	135.098
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	225.429	188.611
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	571	545
Totale rimanenze	571	545
II - Crediti		

	31-12-2018	31-12-2017
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.735.397	2.792.597
Totale crediti verso clienti	3.735.397	2.792.597
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.294	403.657
Totale crediti tributari	319.294	403.657
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	945.079	767.526
Totale crediti verso altri	945.079	767.526
Totale crediti	4.999.770	3.963.780
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.118.769	1.691.596
3) danaro e valori in cassa	363	809
Totale disponibilità liquide	2.119.132	1.692.405
Totale attivo circolante (C)	7.119.473	5.656.730
D) Ratei e risconti	39.252	41.928
Totale attivo	7.384.154	5.887.269
Passivo		
A) Patrimonio netto		
IV - Riserva legale	215.514	215.514
V - Riserve statutarie	168.234	90.253
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	206.053	206.053
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.377	77.981
Totale patrimonio netto	628.178	589.802
B) Fondi per rischi e oneri		

	31-12-2018	31-12-2017
4) altri	1.006.342	734.890
Totale fondi per rischi ed oneri	1.006.342	734.890
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.375.329	1.182.159
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.599.145	1.829.342
Totale debiti verso fornitori	2.599.145	1.829.342
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.301	287.110
Totale debiti tributari	258.301	287.110
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.106	247.694
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281.106	247.694
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.170.632	803.028
Totale altri debiti	1.170.632	803.028
Totale debiti	4.309.184	3.167.174
E) Ratei e risconti	65.121	213.244
Totale passivo	7.384.154	5.887.269

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.312.055	3.297.943
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.876.266	9.567.066
altri	173.709	101.600

	31-12-2018	31-12-2017
Totale altri ricavi e proventi	10.049.975	9.668.666
Totale valore della produzione	13.362.030	12.966.609
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	224.876	277.325
7) per servizi	5.131.281	4.810.033
8) per godimento di beni di terzi	46.291	49.206
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.331.477	5.097.623
b) oneri sociali	1.403.253	1.306.029
c) trattamento di fine rapporto	339.771	304.167
e) altri costi	111.696	226.937
Totale costi per il personale	7.186.197	6.934.756
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.049	24.844
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.624	43.378
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.360	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	86.033	68.222
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26)	14
12) accantonamenti per rischi	274.870	314.060
13) altri accantonamenti	0	70.000
14) oneri diversi di gestione	45.138	55.109
Totale costi della produzione	12.994.660	12.578.725
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	367.370	387.884
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	281	112
Totale proventi diversi dai precedenti	281	112

	31-12-2018	31-12-2017
Totale altri proventi finanziari	281	112
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	72	58
Totale interessi e altri oneri finanziari	72	58
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	209	54
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	367.579	387.938
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	329.202	309.957
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	329.202	309.957
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.377	77.981

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31-12-2018	31-12-2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	38.377	77.981
Imposte sul reddito	329.202	309.957
Interessi passivi/(attivi)	(209)	(54)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	367.370	387.884
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	614.641	688.227
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69.673	68.222
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	684.314	756.449
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.051.684	1.144.333
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26)	13

	31-12-2018	31-12-2017
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(942.800)	158.940
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	769.803	101.413
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.676	(14.506)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(148.123)	(168.663)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	279.017	10.370
Totale variazioni del capitale circolante netto	(39.453)	87.567
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.012.231	1.231.900
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	209	54
(Imposte sul reddito pagate)	(329.202)	(309.957)
(Utilizzo dei fondi)	(3.418)	(64.693)
Altri incassi/(pagamenti)	(146.601)	(161.308)
Totale altre rettifiche	(479.012)	(535.904)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	533.219	695.996
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(84.766)	(64.192)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.725)	(34.781)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(106.491)	(98.973)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	426.727	597.025
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.691.596	1.093.509

	31-12-2018	31-12-2017
Danaro e valori in cassa	809	1.871
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.692.405	1.095.380
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.118.769	1.691.596
Danaro e valori in cassa	363	809
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.119.132	1.692.405

Nota integrativa, parte iniziale

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 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Egregi Signori,
Il bilancio chiuso al 31.12.2018 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 2018 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 della sostanza 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;
- 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 31.12.2018 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 o ai criteri di valutazione adottati;
- 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 al alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' 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 Aprile 2017 è stata conferita in Azienda, da parte dell'Unione Bassa Reggiana, la gestione dei servizi che riguardano l'area genitorialità e tutela dell'infanzia.
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).

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 30.399, sono stati iscritti i costi per l'implementazione del software per le iscrizioni on-line e per la gestione del personale e delle buste paga. 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;

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 traporto	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.
Si segnala che nell'esercizio 2018 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.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

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.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Trattasi dei saldi attivi intrattenuti presso gli Istituti di Credito Emilbanca, Unicredit e Banco Posta, e 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.

Fondi per rischi e oneri

Trattasi di Fondi accantonati per futuri aumenti contrattuali, per possibili arretrati riferiti agli adeguamenti contrattuali, per modifica cuneo fiscale e per le manutenzioni cicliche. 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.

Conversione valori originariamente espressi in valuta estera

Nell'esercizio 2018 l'Azienda Speciale non ha avuto poste originariamente espresse in valuta estera

Nota integrativa, attivo

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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	74.910	61.514	1.750	6.103	144.277
Ammortamenti (Fondo	44.628	39.284	1.750	6.103	91.765

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
ammortamento)					
Valore di bilancio	30.282	22.231	-	-	52.513
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	11.965	9.760	-	-	21.725
Ammortamento dell'esercizio	11.848	12.201	-	-	24.049
Totale variazioni	117	(2.441)	-	-	(2.324)
Valore di fine esercizio					
Costo	86.875	71.274	1.750	6.103	166.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.476	51.485	1.750	6.103	115.814
Valore di bilancio	30.399	19.790	-	-	50.189

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					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	9.975	9.928	73.918	216.653	310.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.491	5.402	39.978	126.505	175.376
Valore di bilancio	6.484	4.526	33.940	90.148	135.098
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	16.499	62.259	78.758
Ammortamento dell'esercizio	998	1.489	9.675	27.454	39.616
Totale variazioni	(998)	(1.489)	6.824	34.805	39.142
Valore di fine esercizio					
Costo	9.975	-	90.417	278.912	379.304
Rivalutazioni	-	9.928	49.654	-	59.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.489	6.891	-	153.959	165.339
Valore di bilancio	5.486	3.037	40.764	124.953	174.240

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	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

Si segnala inoltre che l'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana non detiene partecipazioni con responsabilità illimitata e non ha effettuato operazioni in strumenti finanziari derivati.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	545	26	571
Totale rimanenze	545	26	571

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa che non sono presenti crediti con durata residua superiore a cinque anni.

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	2.792.597	942.801	3.735.397	3.735.397
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	403.657	(84.362)	319.294	319.294
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	767.526	177.553	945.079	945.079
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.963.780	1.035.992	4.999.770	4.999.770

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.735.397	3.735.397
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	319.294	319.294
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	945.079	945.079
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.999.770	4.999.770

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

Non presenti.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non presenti.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.691.596	427.173	2.118.769
Denaro e altri valori in cassa	809	(446)	363
Totale disponibilità liquide	1.692.405	426.727	2.119.132

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Affitto Bonifica	3.101,07
Assicurazioni varie	10.822,66
Manutenzione Ferretti Giancarlo	1.371,59
Assicurazioni kasko	2.244,70
Assicurazione autocarro	1.018,40
Servizi AUSER	19.104,11
Occasionale Tirabassi Alfredo	681,82
Canone asssistenza software e hardware	466,27
Abbonamento Eutekne	441,21
Totale	**39.251,83**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	41.927	(2.675)	39.252
Totale ratei e risconti attivi	41.928	(2.675)	39.252

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Riserva legale	215.514	-	-		215.514
Riserve statutarie	90.253	-	77.981		168.234
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		0
Totale altre riserve	1	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	206.053	-	-		206.053
Utile (perdita) dell'esercizio	77.981	(77.981)	-	38.377	38.377
Totale patrimonio netto	589.802	(77.981)	77.981	38.377	628.178

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	215.514	Riserva di utili	A,B	215.514
Riserve statutarie	168.234	Riserva di utili	A,B	168.234

	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	589.801			589.801
Quota non distribuibile				589.801

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

LEGENDA / NOTE:
A = per aumento di capitale
B = per copertura perdite
C = per distribuzione ai soci
D = per altri vincoli statutari
E = altro

Fondi per rischi e oneri

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.do acc. futuri aumenti ccnl	419.000
F.do rischi adeguamento ccnl	343.020
Altri fondi rischi ed oneri	41.482
F.do manutenzioni cicliche	202.840
Totale	1.006.342

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	734.890	734.890
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	287.456	287.456
Utilizzo nell'esercizio	16.004	16.004
Totale variazioni	271.452	271.452
Valore di fine esercizio	1.006.342	1.006.342

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	1.182.159
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	339.771
Utilizzo nell'esercizio	106.702
Altre variazioni	(39.898)
Totale variazioni	193.171
Valore di fine esercizio	1.375.329

Debiti

Si precisa che non sono iscritti nel bilancio al 31.12.2018 debiti con durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.829.342	769.803	2.599.145	2.599.145

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	287.110	(28.809)	258.301	258.301
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.694	33.412	281.106	281.106
Altri debiti	803.028	367.604	1.170.632	1.170.632
Totale debiti	3.167.174	1.142.010	4.309.184	4.309.184

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	2.599.145	2.599.145
Debiti tributari	258.301	258.301
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281.106	281.106
Altri debiti	1.170.632	1.170.632
Debiti	4.309.184	4.309.184

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 Miur scuole paritarie	65.121,09
Totale	**65.121,09**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	213.244	(148.123)	65.121
Totale ratei e risconti passivi	213.244	(148.123)	65.121

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISP.INGR.ANT./POST./DOPOSCUO	28.780
CORRSIP. BUONI PASTO	15.608
CORRIS. EXTRA PROGRAMMA	930
CORRISP.CAMPO GIOCHI	32.678
RICAVI RETTE FREQUENZA	2.245.216
CORRISPETTIVI RETTE MENSA	722.948
RICAVI RETTE TRASPORTO	196.344
RICAVI SCUOLE STATALI	69.550
Totale	3.312.055

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.312.055
Totale	3.312.055

Proventi e oneri finanziari

L'Azienda non ha riscosso alcun provento finanziario da partecipazione e non ha effettuato operazioni in moneta estera che possano determinare utili o perdite generate dalle differenze di cambio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	72
Totale	72

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non presenti.

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

Non si sono manifestati nell'esercizio 2018 costi o ricavi di entità eccezionali.

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

Le imposte sono stanziate 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.
In particolare, le imposte a carico dell'esercizio al 31.12.2018, iscritte nel conto economico, sono le seguenti:
IRES di competenza € 149.980
IRAP di competenza € 179.222

TOTALE imposte € 329.202
Non risultano in sede fiscale c.d."differenze temporanee" d'imposta significative che determinano l'emergere di debiti d'imposta posticipati o anticipati (imposte differite attive e passive).
La composizione delle imposte a carico dell'esercizio iscritte nel conto economico pertanto risulta la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	329.202
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	.....
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	.....
Totale	329.202

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	231
Operai	35
Totale Dipendenti	267

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	18.000

A fronte dei compensi sopra esposti si segnala, per completezza, che l'Azienda ha

sostenuto anche il costo relativo agli oneri previdenziali pari a complessivi euro 2.880,00.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.250
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.250

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 passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'Azienda non ha costituito 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..o finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2427 decies.

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 ha effettuato operazioni in 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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenziano di seguito i contributi, sovvenzioni e incarichi retribuiti che l'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana ha ricevuto nell'esercizio chiuso al 31.12.2018 da Enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Soggetto erogante	Importo contributo ricevuto (in Euro)	Causale
MIUR	133.316,02	Contributo scuole infanzia paritarie
UNIONE BASSA REGGIANA	6.715.089,57	Contributo educativa scolastica
COMUNE GUASTALLA	2.765,00	Contributo Progetto DSA

COMUNE GUASTALLA	800,00	Contributo Progetto sociale
UNIONE BASSA REGGIANA	21.169,67	Contributo Buona Scuola
UNIONE BASSA REGGIANA	8.348,27	Contributo Regione Emilia Romagna
COMUNE BORETTO	1.038,90	Contributo integrazione rette
COMUNE GUALTIERI	3.154,00	Contributo integrazione rette
COMUNE GUASTALLA	3.062,60	Contributo integrazione rette
COMUNE LUZZARA	1.995,00	Contributo integrazione rette
COMUNE NOVELLARA	129,60	Contributo integrazione rette
COMUNE POVIGLIO	287,16	Contributo integrazione rette
COMUNE REGGIOLO	732,50	Contributo integrazione rette
UNIONE BASSA REGGIANA	814.271,70	Corrispettivi per trasporto e refezione
COMUNE BORETTO	37.706,76	Contributo assistenti sociali
COMUNE BRESCELLO	32.630,85	Contributo assistenti sociali
COMUNE GUALTIERI	31.422,30	Contributo assistenti sociali
COMUNE POVIGLIO	20.948,20	Contributo assistenti sociali
COMUNEREGGIOLO	27.510,02	Contributo refezione anziani
UNIONE BASSA REGGIANA	243.332,21	Contributo Welfare Luzzara
UNIONE BASSA REGGIANA	213.750,06	Contributo Sociale Area Adulti
UNIONE BASSA REGGIANA	1.514.045,60	Contributo Sociale Area Minori
COMUNE GUALTIERI	640,00	Contributo per inserimento in emergenza area minori
TOTALE	**9.828.145,99**	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad un utile di Euro 38.377, il Consiglio di amministrazione propone di accantonarlo alla Riserva Statutaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale

situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Gualtieri (RE); li 01.04.2019 Il Presidente del CdA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.