

AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA REGGIANA

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati anagrafici	
Denominazione	AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA REGGIANA
Sede	VIA STRADA STATALE 63 87 42044 GUALTIERI (RE)
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	RE
Partita IVA	02491850356
Codice fiscale	02491850356
Numero REA	286449
Forma giuridica	Ente Pubblico Economico
Settore di attività prevalente (ATECO)	Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie (85.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	21.913	7.179
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	27.538	11.188
7) altre	13.054	
Totale immobilizzazioni immateriali	62.505	18.367
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.494	3.491
2) impianti e macchinario	59	558
3) attrezzature industriali e commerciali	86.041	92.432
4) altri beni	140.157	151.763
Totale immobilizzazioni materiali	228.751	248.244
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)	292.256	267.611
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	633	627
Totale rimanenze	633	627
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.974.895	4.533.059
Totale crediti verso clienti	3.974.895	4.533.059
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	442.132	393.040
Totale crediti tributari	442.132	393.040
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.470.729	1.272.699
Totale crediti verso altri	1.470.729	1.272.699
Totale crediti	5.887.756	6.198.798
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.096.563	1.192.172
3) danaro e valori in cassa	164	263
Totale disponibilità liquide	1.096.727	1.192.435
Totale attivo circolante (C)	6.985.116	7.391.860
D) Ratei e risconti	58.240	42.962
Totale attivo	7.335.612	7.702.433
Passivo		
A) Patrimonio netto		
IV - Riserva legale	903.123	215.514
V - Riserve statutarie		279.502
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve		(2)
Totale altre riserve		(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		206.053
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	484	202.055
Totale patrimonio netto	903.607	903.122
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	786.154	869.215
Totale fondi per rischi ed oneri	786.154	869.215
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.827.301	1.671.185
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.563.994	2.315.986
Totale debiti verso fornitori	2.563.994	2.315.986
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.941	98.004
Totale debiti tributari	112.941	98.004
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.702	300.339
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	344.702	300.339
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.659	1.494.170
Totale altri debiti	726.659	1.494.170
Totale debiti	3.748.296	4.208.499
E) Ratei e risconti	70.254	50.412
Totale passivo	7.335.612	7.702.433

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.728.552	1.750.688
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.076.225	10.041.328
altri	270.832	260.984
Totale altri ricavi e proventi	11.347.057	10.302.312
Totale valore della produzione	14.075.609	12.053.000
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	248.910	242.814
7) per servizi	6.788.085	5.402.415
8) per godimento di beni di terzi	54.916	51.619
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.783.495	3.999.011
b) oneri sociali	1.390.456	1.408.948
c) trattamento di fine rapporto	357.761	342.602
e) altri costi	151.488	111.849
Totale costi per il personale	6.683.200	5.862.410
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.364	18.032
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.844	61.656
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.910	17.961
Totale ammortamenti e svalutazioni	105.118	97.649
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6)	(43)
12) accantonamenti per rischi		85.694
14) oneri diversi di gestione	113.707	44.420
Totale costi della produzione	13.993.930	11.786.978
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.679	266.022
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35	119
Totale proventi diversi dai precedenti	35	119
Totale altri proventi finanziari	35	119
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47	117
Totale interessi e altri oneri finanziari	47	117
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12)	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.667	266.024
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	81.183	63.969
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	81.183	63.969
21) Utile (perdita) dell'esercizio	484	202.055

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	484	202.055
Imposte sul reddito	81.183	63.969
Interessi passivi/(attivi)	12	(2)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	81.679	266.022
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	357.761	389.151

Ammortamenti delle immobilizzazioni	91.208	79.688
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	448.969	468.839
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	530.648	734.861
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6)	(43)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	558.164	(263.657)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	248.008	(206.113)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.278)	(4.684)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.842	(42.139)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(910.460)	363.125
Totale variazioni del capitale circolante netto	(99.730)	(153.511)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	430.918	581.350
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12)	2
(Imposte sul reddito pagate)	(126.056)	(446.167)
(Utilizzo dei fondi)	(284.706)	(163.343)
Totale altre rettifiche	(410.774)	(609.508)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	20.144	(28.158)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(49.350)	(66.713)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(66.502)	(9.148)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(115.852)	(75.861)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(95.707)	(104.021)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.192.172	1.296.224
Danaro e valori in cassa	263	233
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.192.435	1.296.457
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.096.563	1.192.172
Danaro e valori in cassa	164	263
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.096.727	1.192.435

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Egredi Signori,

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 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 2021 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 31.12.2021 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 detiene partecipazioni di controllo e/o collegamento in 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° 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 e dal 1° gennaio 2016 la gestione del servizio sociale - 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).

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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 sono stati iscritti i costi per l'implementazione di nuovi software e per la realizzazione e l'implementazione di strumenti comunicativi legati a progetti educativi. 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;
- le Altre Immobilizzazioni immateriali si riferiscono ai costi per migliorie per lavori straordinari eseguiti su beni di terzi. L'ammortamento viene effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo se dipendente dal conduttore.

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.

Si segnala che nell'esercizio 2021 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 non di controllo o collegamento nella "Lepida Spa" iscritta al valore nominale.

Sospensione ammortamenti civilistici

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art.1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista per il solo esercizio in corso al 15/8/2020 dall'art.60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 N.104 convertito con Legge 13.10.2020 N.126; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore.

Rimanenze Materie sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di materie sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto.

Trattasi delle 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 possibili arretrati riferiti agli adeguamenti contrattuali, per controversie legali in corso 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

I debiti sono valutati al valore nominale.

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 2021 l'Azienda Speciale non ha avuto poste originariamente espresse in valuta estera.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. 31/12/2021.

Altre informazioni

L'Azienda, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing).

L'Azienda non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	86.875	80.424	1.750	6.103	175.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.696	69.236	1.750	6.103	156.785
Valore di bilancio	7.179	11.188			18.367
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	26.577	26.871		13.054	66.502
Ammortamento dell'esercizio	11.843	10.521			22.364
Totale variazioni	14.734	16.350		13.054	44.138
Valore di fine esercizio					
Costo	111.275	109.045		21.334	241.654
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.362	81.507		8.280	179.149
Valore di bilancio	21.913	27.538		13.054	62.505

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	9.975	9.928	267.344	371.817	659.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.484	9.370	174.912	220.054	410.820
Valore di bilancio	3.491	558	92.432	151.763	248.244
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		(499)	19.181	30.668	49.350
Ammortamento dell'esercizio	997		25.572	42.274	68.844
Totale variazioni	(997)	(499)	(6.391)	(11.606)	(19.493)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.975	9.928	280.247	401.986	702.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.481	9.869	194.206	261.829	473.385
Valore di bilancio	2.494	59	86.041	140.157	228.751

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.000	1.000	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	627	6	633
Totale rimanenze	627	6	633

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	4.533.059	(558.164)	3.974.895	3.974.895
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	393.040	49.092	442.132	442.132
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.272.699	198.030	1.470.729	1.470.729
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.198.798	(311.042)	5.887.756	5.887.756

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.974.895
Totale	3.974.895

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	442.132	1.470.729	5.887.756
Totale	442.132	1.470.729	5.887.756

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

Non presenti.

Fondo svalutazione crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	133.282	133.282
Utilizzo nell'esercizio	66.560	66.560
Accantonamento esercizio	13.910	13.910
Saldo al	80.632	80.632

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.096.727	1.192.435	(95.708)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.192.172	(95.609)	1.096.563
Denaro e altri valori in cassa	263	(99)	164
Totale disponibilità liquide	1.192.435	(95.708)	1.096.727

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58.240	42.962	15.278

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Risconti Attivi

Conto	Descrizione	Importo
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	741,80
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	1.421,30
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	7.091,64
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	1.335,25
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	232,67
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	1.979,87
68/05/098	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	657,30
70/05/180	FITTI PASSIVI BENI IMM. BONIFICA	3.161,34
68/05/104	SERVIZI AUSER	3.149,50
68/05/104	SERVIZI AUSER	8.335,31
68/05/104	SERVIZI AUSER	3.852,70
70/05/185	F.R. DI BUSATO FAUSTO	844,37
70/05/185	LIGRA	688,12
70/05/185	UPTTEK SPA	17.115,44
70/05/185	KORA SRL	7.633,40
Totale		58.240,01

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	42.962	42.962
Variazione nell'esercizio	15.278	15.278
Valore di fine esercizio	58.240	58.240

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato a voci dell'Attivo 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 di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva legale	215.514		687.609					903.123
Riserve statutarie	279.502		(279.502)					
Varie altre riserve	(2)		2					
Totale altre riserve	(2)		2					
Utili (perdite) portati a nuovo	206.053		(206.053)					
Utile (perdita) dell'esercizio	202.055		(202.055)				484	484
Totale patrimonio netto	903.122		1				484	903.607

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	903.123	A,B		
Altre riserve				
Totale	903.123			

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si evidenzia che l'Azienda non ha effettuato operazioni in strumenti finanziari; pertanto, non è necessaria la rilevazione della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

Si evidenzia di seguito il dettaglio dei fondi e, ove richiesto dalla normativa, i relativi movimenti.

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Fondo rischi p/controversie legali in corso	8.714,51 €
Fondo rischi adeguamento CCNL	604.573,44 €
Fondo manutenzione cicliche	172.866,19 €
TOTALE	786.154,14 €

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	869.215	869.215
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	83.061	83.061
Totale variazioni	(83.061)	(83.061)
Valore di fine esercizio	786.154	786.154

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.827.301	1.671.185	156.116

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.671.185
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	357.761
Utilizzo nell'esercizio	201.645
Totale variazioni	156.116
Valore di fine esercizio	1.827.301

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.315.986	248.008	2.563.994	2.563.994
Debiti tributari	98.004	14.937	112.941	112.941
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	300.339	44.363	344.702	344.702
Altri debiti	1.494.170	(767.511)	726.659	726.659
Totale debiti	4.208.499	(460.203)	3.748.296	3.748.296

Si evidenzia che l'Azienda Speciale non ha debiti con durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso fornitori
Italia	2.563.994
Totale	2.563.994

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	112.941	344.702	726.659	3.748.296
Totale	112.941	344.702	726.659	3.748.296

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

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	6.400	44.012	50.412
Variazione nell'esercizio	(2.254)	22.097	19.842
Valore di fine esercizio	4.146	66.109	70.254

Composizione ratei e risconti passivi**Risconti Passivi**

Conto	Descrizione	Importo
64/10/520	CONTRIBUTO MIUR SCUOLE PARITARIE	66.108,56
Totale		66.108,56

Ratei Passivi

Conto	Descrizione	Importo
68/05/105	ARUBA SPA	4,17
68/05/102	CENTROSCUOLA	9,96
68/05/089	Gielle di Luigi Galantucci	912,69
68/05/098	NOVA SRL	815,56
68/05/105	ARUBA SPA	1,44
68/05/071	TIM SPA	42,54
68/05/071	TIM SPA	8,54
68/05/071	TIM SPA	463,18
68/05/071	TIM SPA	40,42
68/05/071	TIM SPA	1,47
68/05/071	TIM SPA	22,56
68/05/071	TIM SPA	42,54
68/05/071	TIM SPA	44,96
68/05/071	TIM SPA	44,96
68/05/071	TIM SPA	39,77
68/05/071	TIM SPA	44,96
68/05/071	TIM SPA	42,54
68/05/071	TIM SPA	42,54
68/05/071	TIM SPA	12,81
68/05/071	TIM SPA	12,81
68/05/071	TIM SPA	15,05
68/05/071	TIM SPA	51,97
68/05/071	TIM SPA	572,75
68/05/071	TIM SPA	15,50
68/05/070	IRETI SPA	80,37
68/05/070	IRETI SPA	306,57
68/05/070	IRETI SPA	414,92
68/05/070	IRETI SPA	37,99
Totale		4.145,54

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.075.609	12.053.000	2.022.609

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.728.552	1.750.688	977.864
Altri ricavi e proventi	11.347.057	10.302.312	1.044.745
Totale	14.075.609	12.053.000	2.022.609

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.728.552
Totale	2.728.552

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.728.552
Totale	2.728.552

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1
Altri	46
Totale	47

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

Non si sono manifestati nell'esercizio 2021 costi o ricavi 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.

In particolare, le imposte a carico dell'esercizio al 31.12.2021, iscritte nel conto economico, sono le seguenti:

IRES di competenza	Euro 0,00
IRAP di competenza	Euro 81.183,00
Totale	Euro 81.183,00

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 (-)	81.183,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)
3. Variazione delle imposte differite (-/+)
Totale	<u>81.183,00</u>

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003).

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	159	153	6
Operai	33	24	9
Totale	193	178	15

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	159	33	193

Si precisa che i dati esposti non comprendono il personale in comando.

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 vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	18.000

Si segnala inoltre che, conformemente a norma di legge, il Collegio Sindacale non è istituito.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

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

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 che determinino un effetto patrimoniale, finanziario ed economico sulle poste del bilancio al 31.12.2021 (art. 2427, 22 quater).

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-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Questa sezione è stata rimodulata per recepire il dettato letterale dell'art. 1 comma 125 bis della Legge 124/2017. Rispetto all'anno scorso sono stati inseriti unicamente i contributi e le sovvenzioni ricevuti da pubbliche amministrazioni non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Soggetto erogante	Importo contribuito	Causale
MIUR	44.012,41 €	Contr. scuole infanzia
MIUR	6.848,74 €	Contr. sezione primavera
Provincia Reggio Emilia	4.248,66 €	Progetto qualificazione scuole infanzia
MIUR	48.342,03 €	Contr. alunni H scuole infanzia
MIUR	103.884,96 €	Contr. scuole infanzia
Unione Bassa Reggiana	125.253,72 €	Contr. emergenza epidemiologica Covid
MIUR	37.776,32 €	Contr. scuole infanzia
Comune Boretto	2.000,00 €	Contr. erogazione fondo statale art. 10
Comune Guastalla	2.000,00 €	Contr. ausili alunni disabili
Unione Bassa Reggiana	7.711,12 €	Contr. Regionale L.R. 19/2016 sistema integrato servizi educativi
Comune Guastalla	5.000,00 €	Contr. trasporto disabili
Unione Bassa Reggiana	4.462,12 €	Contr. L.R. 19/2016 fondo sistema integrato Comune Guastalla
Comune Brescello	3.640,44 €	Contr. centri estivi
Comune Boretto	3.019,76 €	Contr. fondo Batch
MIUR	9.560,00 €	Contr. Scuole paritarie emergenza Covid
Comune Guastalla	4.286,52 €	Contr. fondo nazionale sistema integrato
Comune Novellara	2.211,72 €	Contr. L.R. 19/2016 fondo sistema integrato
Erario	13.655,00 €	Bonus Covid
Totale	427.913,52 €	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad un utile di euro 484 il Consiglio di amministrazione propone di accantonarlo alla Riserva Legale.

Si propone altresì di accorpate nella Riserva Legale tutti gli accantonamenti degli utili degli esercizi precedenti al fine di rispecchiare maggiormente la disposizione statutaria.

Nota integrativa, parte finale

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 14.04.2021

Il Presidente del CdA
Ing. Massimiliano Maestri

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.