

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:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31.12.19	31.12.18
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	18.552	30.399
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.698	19.790
Totale immobilizzazioni immateriali	27.250	50.189
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.489	5.486
2) impianti e macchinario	1.775	3.037
3) attrezzature industriali e commerciali	111.564	40.764
4) altri beni	125.359	124.953
Totale immobilizzazioni materiali	243.187	174.240
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)	271.437	225.429
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	584	571
Totale rimanenze	584	571
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.269.402	3.735.397
Totale crediti verso clienti	4.269.402	3.735.397
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.687	319.294
Totale crediti tributari	349.687	319.294
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.099.783	945.079
Totale crediti verso altri	1.099.783	945.079
Totale crediti	5.718.872	4.999.770
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.296.224	2.118.769
3) danaro e valori in cassa	233	363
Totale disponibilità liquide	1.296.457	2.119.132
Totale attivo circolante (C)	7.015.913	7.119.473
D) Ratei e risconti	38.278	39.252
Totale attivo	7.325.628	7.384.154
Passivo		
A) Patrimonio netto		

	31.12.19	31.12.18
IV - Riserva legale	215.514	215.514
V - Riserve statutarie	206.611	168.234
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	206.053	206.053
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.891	38.377
Totale patrimonio netto	701.069	628.178
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	783.521	1.006.342
Totale fondi per rischi ed oneri	783.521	1.006.342
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.531.071	1.375.329
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.522.099	2.599.145
Totale debiti verso fornitori	2.522.099	2.599.145
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.800	258.301
Totale debiti tributari	38.800	258.301
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.378	281.106
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	307.378	281.106
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.349.139	1.170.632
Totale altri debiti	1.349.139	1.170.632
Totale debiti	4.217.416	4.309.184
E) Ratei e risconti	92.551	65.121
Totale passivo	7.325.628	7.384.154

Conto economico

	31.12.19	31.12.18
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.213.497	3.312.055
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.118.544	9.876.266
altri	548.333	173.709
Totale altri ricavi e proventi	10.666.877	10.049.975
Totale valore della produzione	13.880.374	13.362.030
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	211.979	224.876
7) per servizi	6.763.748	5.131.281
8) per godimento di beni di terzi	52.302	46.291
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.310.463	5.331.477
b) oneri sociali	1.443.386	1.403.253
c) trattamento di fine rapporto	344.604	339.771

	31.12.19	31.12.18
e) altri costi	111.784	111.696
Totale costi per il personale	6.210.237	7.186.197
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.940	24.049
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.722	45.624
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	81.786	16.360
Totale ammortamenti e svalutazioni	156.448	86.033
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13)	(26)
12) accantonamenti per rischi	261.553	274.870
14) oneri diversi di gestione	56.736	45.138
Totale costi della produzione	13.712.990	12.994.660
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	167.384	367.370
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	81	281
Totale proventi diversi dai precedenti	81	281
Totale altri proventi finanziari	81	281
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	305	72
Totale interessi e altri oneri finanziari	305	72
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(224)	209
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	167.160	367.579
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	94.269	329.202
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	94.269	329.202
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.891	38.377

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31.12.19	31.12.18
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	72.891	38.377
Imposte sul reddito	94.269	329.202
Interessi passivi/(attivi)	224	(209)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	167.384	367.370
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	606.157	614.641
Ammortamenti delle immobilizzazioni	74.662	69.673
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	680.819	684.314
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	848.203	1.051.684
Variazioni del capitale circolante netto		

	31.12.19	31.12.18
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13)	(26)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(533.845)	(942.800)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(77.046)	769.803
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	974	2.676
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	27.430	(148.123)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(199.979)	279.017
Totale variazioni del capitale circolante netto	(782.479)	(39.453)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	65.724	1.012.231
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(224)	209
(Imposte sul reddito pagate)	(94.269)	(329.202)
(Utilizzo dei fondi)	(484.374)	(112.608)
Altri incassi/(pagamenti)	(188.862)	(146.601)
Totale altre rettifiche	(767.729)	(588.202)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(702.005)	424.029
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(120.669)	(84.766)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(21.725)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(120.670)	(106.491)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(822.675)	317.537
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.118.769	1.691.596
Danaro e valori in cassa	363	809
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.119.132	1.692.405
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.296.224	2.118.769
Danaro e valori in cassa	233	363
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.296.457	2.119.132

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 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Egregi Signori,

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 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 2019 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 31.12.2019 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 ad 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**, 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 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 2019 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 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 2019 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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	86.876	73.024	159.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.476	53.235	109.711
Valore di bilancio	30.399	19.790	50.189
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	11.848	11.092	22.940
Totale variazioni	(11.848)	(11.092)	(22.940)
Valore di fine esercizio			
Costo	86.876	73.024	159.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.324	64.326	132.650
Valore di bilancio	18.552	8.698	27.250

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	9.974	9.928	172.864	278.912	471.678
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.489	6.891	132.101	153.960	297.441
Valore di bilancio	5.486	3.037	40.764	124.953	174.240
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	89.286	31.383	120.669
Ammortamento dell'esercizio	997	1.262	18.485	30.977	51.721
Totale variazioni	(997)	(1.262)	70.801	406	68.948
Valore di fine esercizio					
Costo	9.974	9.928	262.150	310.295	592.347
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.486	8.153	150.585	184.937	349.161
Valore di bilancio	4.489	1.775	111.564	125.359	243.187

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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	571	584	584
Totale rimanenze	571	584	584

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	3.735.397	534.005	4.269.402	4.269.402
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	319.294	30.393	349.687	349.687
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	945.079	154.704	1.099.783	1.099.783
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.999.770	719.102	5.718.872	5.718.872

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.269.242	4.269.402
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	349.687	349.687
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.099.783	1.099.783
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.718.712	5.718.872

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	2.118.769	(822.544)	1.296.224
Denaro e altri valori in cassa	363	(130)	233
Totale disponibilità liquide	2.119.132	(822.674)	1.296.457

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	2.941	2.941

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	39.252	(3.915)	35.337
Totale ratei e risconti attivi	39.252	(974)	38.278

Composizione ratei e risconti attivi

RATEI ATTIVI

Conto	Descrizione voce	Importo
68/05/070	Acqua	2.206,61
68/05/074	Gas riscaldamento	733,98
Totale		2.940,59

RISCONTI ATTIVI

Conto	Descrizione voce	Importo
70/05/010	Affitto bonifica	3.101,07
68/05/082	Assicurazioni Union Brokers	13.103,74
68/05/104	Servizi Auser	19.112,77
80/10/326	Abbonamento Eutekne	19,67
Totale		35.337,25

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Riserve statutarie	168.234	-	38.377		206.611
Utili (perdite) portati a nuovo	206.053	-	-		206.053
Utile (perdita) dell'esercizio	38.377	(38.377)	-	72.891	72.891
Totale patrimonio netto	628.178	(38.377)	38.377	72.891	701.069

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	215.514	RISERVA LEGALE DI UTILI	A,B	215.514
Riserve statutarie	206.611	RISERVA STATUTARIA DI UTILI	A,B	206.611
Utili portati a nuovo	206.053	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	A,B	206.053
Totale	628.178			628.178
Quota non distribuibile				628.178

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

Fondi per rischi e oneri

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.do rischi adeguamento ccnl	604.573
Altri fondi rischi ed oneri	41.482
F.do manutenzioni cicliche	137.465
Totale	783.521

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
--	--------------------	--

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.006.342	1.006.342
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	261.553	261.553
Utilizzo nell'esercizio	484.375	484.375
Totale variazioni	(222.822)	(222.822)
Valore di fine esercizio	783.521	783.521

Il decremento dei fondi è dato principalmente dal fatto che nell'anno 2019 l'Azienda ha riconosciuto gli arretrati a seguito del rinnovo del CCNL Enti Locali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.375.329
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	344.604
Utilizzo nell'esercizio	159.335
Totale variazioni	185.269
Valore di fine esercizio	1.531.071

Debiti

Si precisa che non sono iscritti nel bilancio al 31.12.2019 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	2.599.145	(77.046)	2.522.099	2.522.099
Debiti tributari	258.301	(219.501)	38.800	38.800

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281.106	26.272	307.378	307.378
Altri debiti	1.170.632	178.507	1.349.139	1.349.139
Totale debiti	4.309.184	(91.768)	4.217.416	4.217.416

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	2.522.099	2.522.099
Debiti tributari	38.800	38.800
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	307.375	307.378
Altri debiti	1.348.979	1.349.139
Debiti	4.217.253	4.217.416

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	23.681	23.681
Risconti passivi	65.121	3.749	68.870

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	65.121	27.430	92.551

Composizione ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI

Conto	Descrizione voce	Importo
68/05/070	Acqua	1.512,60
68/05/074	Gas riscaldamento	15.674,66
68/05/096	Assistenza software	879,42
68/05/071	Spese telefoniche	1.618,68
68/05/089	Manutenzione beni di terzi	3.995,87
Totale		23.681,23

RISCONTI PASSIVI

Conto	Descrizione voce	Importo
64/10/520	Contributo MIUR scuole paritarie	68.869,55
Totale		68.869,55

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/DOPOSCUOLA	29.295
CORRSIP. BUONI PASTO	15.739
CORRIS. EXTRA PROGRAMMA	1.312
CORRISP.CAMPO GIOCHI	32.646

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI RETTE FREQUENZA	2.122.759
CORRISPETTIVI RETTE MENSA	752.104
RICAVI RETTE TRASPORTO	196.990
RICAVI SCUOLE STATALI	62.652
Totale	3.213.497

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.213.497
Totale	3.213.497

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.

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

Non si sono manifestati nell'esercizio 2019 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 31.12.2019, iscritte nel conto economico, sono le seguenti:

IRES di competenza	Euro 0,00
IRAP di competenza	Euro 94.269,00
Totale	Euro 94.269,00

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 (-)	94.269,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)
3. Variazione delle imposte differite (-/+)
Totale	94.269,00

La diminuzione delle imposte rispetto all'esercizio precedente è dato principalmente da due fattori:

- per quanto riguarda l'IRES alla variazione di diminuzione dovuta allo storno dei fondi accantonati negli esercizi precedenti per adeguamenti contrattuali;
- per quanto riguarda l'IRAP all'inserimento delle deduzioni per il personale comandato.

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	141
Operai	22
Totale Dipendenti	164

Si precisa che i dati esporti non comprendono il personale in comando e sono riferiti alle unità lavorative annue (ULA).

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

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.

Conformemente a norma di legge il Collegio Sindacale non è istituito.

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

Si segnala che a partire dal 24 febbraio 2020, per effetto delle decisioni del Governo e nel rispetto dei DPCM del Presidente del Consiglio dei Ministri, la totalità dell'attività educativa dell'Azienda è stata sospesa e tuttora non vi è stata alcuna ripartenza. I servizi educativi comunali (9 nidi e 5 scuole dell'infanzia), i servizi di ristorazione e trasporto scolastici, l'educativa scolastica, i servizi integrativi (anticipo, posticipo e dopo-scuola), il punto d'ascolto e il progetto di screening DSA hanno subito un brusco arresto delle attività a causa delle misure introdotte per il contenimento del contagio da COVID-19. I servizi educativi, chiusi all'utenza, hanno continuato in modalità ridotta la sola attività di comunicazione e di "didattica" a distanza con le bambine, i bambini e le famiglie per tenere vivo il rapporto di fiducia e di scambio con essi.

La sospensione dell'attività sta comportando una grave crisi dei servizi e dunque delle entrate, in quanto si è contestualmente sospesa la fatturazione dei servizi alle famiglie. Il personale dell'azienda, dopo aver fruito di recuperi e ferie arretrate a giustificazione delle assenze dal servizio, sta alternando l'attività a distanza per un paio di giorni a settimana e, nei restanti giorni lavorativi, l'applicazione del FIS straordinario previsto dal decreto "Cura Italia".

La preoccupazione in merito alla tenuta dei bilanci comunali e dunque di ASBR è forte, anche alla luce dell'incertezza che ancora permane in merito alla ripresa ordinaria delle attività che si auspica possa verificarsi già a partire dai mesi estivi con l'organizzazione di alcuni servizi educativi.

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	92.000,00	Contributo scuole infanzia paritarie
UNIONE BASSA REGGIANA	6.416.386,60	Contributo educativa scolastica
COMUNE GUASTALLA	3.000,00	Contributo ausili alunni disabili
COMUNE GUALTIERI	100,00	Contributo plurima-scambioteca
COMUNE BRESCELLO	200,00	Contributo plurima-scambioteca
COMUNE DI LUZZARA	4.500,00	Contributo trasporto
UNIONE BASSA REGGIANA	28.968,44	Contributo L. 107/2015 Buona Scuola
UNIONE BASSA REGGIANA	8.130,54	Contributo Regione E.R. n. 13431/2019 coordinamento pedagogico
COMUNE BORETTO	330,00	Contributo integrazione rette
COMUNE GUALTIERI	8.094,50	Contributo integrazione rette
COMUNE GUASTALLA	1.201,00	Contributo integrazione rette
COMUNE LUZZARA	1.680,00	Contributo integrazione rette
COMUNE POVIGLIO	154,31	Contributo integrazione rette
COMUNE REGGIOLO	584,20	Contributo integrazione rette
UNIONE BASSA REGGIANA	855.127,79	Corrispettivi per trasporto e ristorazione
COMUNE BORETTO	39.369,33	Contributo assistenti sociali
COMUNE BRESCELLO	47.118,06	Contributo assistenti sociali
COMUNE GUALTIERI	33.060,81	Contributo assistenti sociali
COMUNE POVIGLIO	21.871,85	Contributo assistenti sociali
UNIONE BASSA REGGIANA	258.520,31	Contributo Area Welfare Luzzara
UNIONE BASSA REGGIANA	252.070,01	Contributo Sociale Area Adulti
UNIONE BASSA REGGIANA	1.919.086,83	Contributo Sociale Area Minori
UNIONE BASSA REGGIANA	46.619,85	Contributo didattica museale e cultura Poviglio
UNIONE BASSA REGGIANA	7.200,00	Contributo AUSL rimborso Area Minori
COMUNE GUASTALLA	400,00	Contributo progetto Area Minori
UNIONE BASSA REGGIANA	72.053,42	Contributo Regionale abbattimento rette Nidi
TOTALE	10.117.827,85	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad un utile di Euro 72.891,00, 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 08.05.2020

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.