

AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA REGGIANA

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

Codice Fiscale 02491850356 - Numero Rea RE 000000286449

P.I.: 02491850356

Capitale Sociale Euro 0

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

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	12.722	18.249
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.183	2.242
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	4.070	4.578
Totale immobilizzazioni immateriali	22.975	25.069
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.476	0
2) impianti e macchinario	6.450	1.407
3) attrezzature industriali e commerciali	27.860	29.041
4) altri beni	60.747	49.410
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	104.533	79.858
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	0	1.187
Totale crediti	0	1.187
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	1.187
Totale immobilizzazioni (B)	127.508	106.114
C) Attivo circolante		
1) - Rimanenze		
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	859	1.132
b) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
c) lavori in corso su ordinazione	-	-

d) prodotti finiti e merci	-	-
e) acconti	-	-
Totale rimanenze	859	1.132
2) - Crediti		
a) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.324.840	1.855.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	2.324.840	1.855.761
b) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
c) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
d) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.938	379.793
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	298.938	379.793
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
e) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.015	349.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	392.015	349.153
Totale crediti	3.015.793	2.584.707
3) - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
a) partecipazioni in imprese controllate	-	-
b) partecipazioni in imprese collegate	-	-
c) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
d) altre partecipazioni	-	-
e) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	727.259	920.863
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	431	404
Totale disponibilità liquide	727.690	921.267
Totale attivo circolante (C)	3.744.342	3.507.106
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	18.935	31.242
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	18.935	31.242
Totale attivo	3.890.785	3.644.462
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	-	-
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	68.193	0
V - Riserve statutarie	50.121	50.121
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-

Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	71.315	71.315
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	147.321	68.193
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	147.321	68.193
Totale patrimonio netto	336.951	189.630
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	263.490	170.262
Totale fondi per rischi ed oneri	263.490	170.262
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	739.793	606.200
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.383.311	1.501.357
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	1.383.311	1.501.357
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.651	237.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	256.651	237.119
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.269	238.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.269	238.014
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.950	677.651
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	658.950	677.651
Totale debiti	2.537.181	2.654.141
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	13.370	24.229
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	13.370	24.229
Totale passivo	3.890.785	3.644.462

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.229.963	3.281.582
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.277.114	8.078.699
altri	27.558	67.437
Totale altri ricavi e proventi	8.304.672	8.146.136
Totale valore della produzione	11.534.635	11.427.718
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	202.593	223.196
7) per servizi	3.741.396	3.602.219
8) per godimento di beni di terzi	31.618	33.182
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	5.015.788	5.202.956
b) oneri sociali	1.412.926	1.439.086
c) trattamento di fine rapporto	284.315	291.120
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	59.693	84.869
Totale costi per il personale	6.772.722	7.018.031
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.955	7.144
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.673	31.371
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.497	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.125	38.515
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	273	513
12) accantonamenti per rischi	179.280	60.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	48.928	65.416
Totale costi della produzione	11.049.935	11.041.072
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	484.700	386.646
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	309	264
Totale proventi diversi dai precedenti	309	264
Totale altri proventi finanziari	309	264
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-

a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	217	503
Totale interessi e altri oneri finanziari	217	503
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	92	(239)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	1.523	50.637
Totale proventi	1.523	50.637
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	0	53.272
Totale oneri	0	53.272
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.523	(2.635)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	486.315	383.772
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	338.994	315.579
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	338.994	315.579
23) Utile (perdita) dell'esercizio	147.321	68.193

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

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 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Egregi Signori,

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt . 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC),e 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.

In ottemperanza a quanto disposto dal D.M. 26/04/1995 del Ministero del Tesoro il Conto Consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Conto Economico;
- 3) Nota integrativa;

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 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, comma 5, 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 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.

La quadratura dei prospetti di bilancio, viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

- I dati della nota integrative sono espresso in migliaia di euro.

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- 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 e sono conformi al D.M. Ministero del Tesoro 26/04/1995;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- l'Azienda Speciale non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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

ATTIVITA' SVOLTA

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).

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.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

I **costi di impianto e ampliamento** sono iscritti per € 12.722. Trattasi di spese notarili e spese pluriennali per configurazione rete acquisto software; sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del Revisore Unico, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

I costi per **diritto di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accesso sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Essi sono rappresentati da licenze d'uso per l'utilizzo di software di pacchetti operative;

Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono :

- spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti(trattasi di spese effettuate sullo stabile di Gualtieri).

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, 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 addebitati/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; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

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

B) III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

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

C) II Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono valutati al valore nominale e comunque ad un valore non superior al presumibile valore di realizzo.

C) III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

PARTECIPAZIONI

Voce non presente.

C) IV Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Revisore Unico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi. In particolare, nell'esercizio 2014 sono stati iscritti Risconti Attivi per complessivi € 18.935 e Risconti Passivi per € 13.370.

Fondi per rischi e oneri

Trattasi di Fondi accantonati per futuri aumenti contrattuali; per le manutenzioni degli istituti scolastici. 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 iscritti al valore nominale

Costi e Ricavi

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

Fra i ricavi sono ricompresi i trasferimenti dell'Unione.

Imposte

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

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, solo imposte correnti, poiché non vi sono state nell'esercizio 2014 differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio che abbiano determinato l'insorgere di imposte differite attive e passive.

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

IRES di competenza €109.577;
IRAP di competenza € 229.417;

per un totale di € 338.994

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2014 non si sono verificati eventi straordinari.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.636	16.932	7.853	52.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.387	14.690	3.275	27.352
Valore di bilancio	18.249	2.242	4.578	25.069
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.130	-	6.130
Ammortamento dell'esercizio	5.527	2.189	508	8.224
Totale variazioni	(5.527)	3.941	(508)	(2.094)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.636	23.062	7.853	58.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.914	16.879	3.783	35.576
Valore di bilancio	12.722	6.183	4.070	22.975

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					
	-	1.815	38.181	99.597	139.593
	-	408	9.241	50.187	59.836
	0	1.407	29.041	49.410	79.858
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	9.974	5.746	5.024	29.088	49.832
Ammortamento dell'esercizio	499	703	6.104	17.751	25.057
Totale variazioni	9.475	5.043	(1.080)	11.337	24.775
Valore di fine esercizio					
Costo	159.852	7.561	43.205	31.167	241.785
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.105	1.111	15.345	31.167	146.728
Valore di bilancio	9.476	6.450	27.860	60.747	104.533

Operazioni di locazione finanziaria**Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

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

Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.187	(1.187)	0
Totale crediti immobilizzati	1.187	(1.187)	0

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

L'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana non detiene partecipazioni.

Attivo circolanteRimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.132	(273)	859
Totale rimanenze	1.132	(273)	859

Attivo circolante: crediti

I crediti verso clienti esigibili entro esercizio successivo ammontano a 2.324.840,00 e sono così suddivisi:

CREDITI V/CLIENTI UNIONE	988.918,90
FATTURE DA EMETTERE	0
CREDITI V/UTENTI	426.022,46
UNICREDIT C/MAV	82.003,72
CREDITI V/UTENTI INGRESSO ANTIC.	280
CREDITI V/UTENTI MENSA GUASTALLA	1.227,00
CREDITI V/UTENTI EXTRAPROGRAMMA	50
CREDITI V/UNIONE	710.525,17
CREDITI V/UNIONE SOCIALE	115.812,60
TOTALE	2.324.840,00

I crediti tributari per € 298.938 sono dati principalmente dalle ritenute operati sui trasferimenti.

I crediti vero altri sono dati principalmente dal versamento della quota del T.F.R. all'INPS.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.855.761	469.079	2.324.840
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	379.793	(80.855)	298.938
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	349.153	42.862	392.015
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.584.707	431.086	3.015.793

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	920.863	(193.604)	727.259
Denaro e altri valori in cassa	404	27	431
Totale disponibilità liquide	921.267	(193.577)	727.690

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono così composti:

Descrizione	Fornitore	Importo	Prot
Spese Telefoniche	TELECOM	113,50	1534
Spese Telefoniche	TELECOM	49,50	1544
Spese Telefoniche	TELECOM	49,50	1545
Spese Telefoniche	TELECOM	64,00	1548
Spese Telefoniche	TELECOM	143,50	1549
Spese Telefoniche	TELECOM	113,50	1550
Spese Telefoniche	TELECOM	218,00	1551
Spese Telefoniche	TELECOM	49,50	1553
Spese Telefoniche	TELECOM	168,00	1557
Spese Telefoniche	TELECOM	143,50	1558
Ric.Gruppo Naz.Nidi Infanzia		58,33	ricevuta
Quota associativa RE MIDA ricevuta		29,17	ricevuta
Abbonamenti	Centro Studi	108,51	704
serv.smalt.rifiuti	initial	26,96	534
Pubblicità	SEAT Pagine Gialle	274,13	1289

Affitto Bonifica		3.079,13	
Assicurazioni		10.223,21	
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	16,45	5
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	18,28	302
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	12,10	546
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	56,82	129
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	30,53	1566
Noleggio deducibile (da 01/4/13 a 31/03/18) ASSOCIAZIONE MAT.INFORMATICO		3.889,07	
Totale		18.935,19	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	31.242	(12.307)	18.935
Totale ratei e risconti attivi	31.242	(12.307)	18.935

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Riserva legale	0	68.193	-		68.193
Riserve statutarie	50.121	-	-		50.121
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	1	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	71.315	-	-		71.315
Utile (perdita) dell'esercizio	68.193	-	68.193	147.321	147.321
Totale patrimonio netto	189.630	68.193	68.193	147.321	336.951

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti che seguono. Per quanto riguarda la possibilità di utilizzazione

delle voci del patrimonio netto si fa riferimento alla seguente leggenda:

- A: per aumento di capitale;
- B: per copertura perdite;
- C: per distribuzione soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	68.193	DA ACCANTONAMENTO UTILE	A;B	68.193
Riserve statutarie	50.121	DA ACCANTONAMENTO UTILE	A; B	50.121
Altre riserve				
Varie altre riserve	1		A;B;	1
Totale altre riserve	1			-
Utili (perdite) portati a nuovo	71.315	DA ACCANTONAMENTO UTILE	A;B;	71.315
Totale	189.630			189.630
Quota non distribuibile				189.630

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.DO ACC. FUTURI AUMENTI CCNL	54.000
F.DO RISCHI CONTROVERSIE IN CORSO	3.418
F.DO ACC. MANUT. SCUOLE	206.072
TOTALE	263.490

Il fondo rischi manutenzioni scuole è stato calcolato moltiplicando l'importo di 15€ per i mq superficie interne delle strutture in gestione all'Azienda Speciale. Tale fondo ha l'obiettivo di fronte a situazione di criticità ed emergenza e di apportare migliorie alle strutture in oggetto.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	170.262	170.262
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	179.281	179.281
Utilizzo nell'esercizio	86.053	86.053
Totale variazioni	93.228	93.228
Valore di fine esercizio	263.490	263.490

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	606.200
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	224.926
Utilizzo nell'esercizio	91.333
Totale variazioni	133.593
Valore di fine esercizio	739.793

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.501.357	(118.046)	1.383.311
Debiti tributari	237.119	19.532	256.651
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.014	255	238.269
Altri debiti	677.651	658.950	658.950
Totale debiti	2.654.141	560.691	2.537.181

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso fornitori	-	1.383.311
Debiti tributari	-	256.651
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	238.269
Altri debiti	-	658.950
Debiti	-	2.537.181

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**Ratei e risconti passivi**

La voce Risconti Passivi di € 13.370 si riferisce alla fattura di vendita emessa nei confronti di TIL per le RETTE di competenza del periodo 1/1/15 A 30/6/15

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	24.229	(10.859)	13.370
Totale ratei e risconti passivi	24.229	(10.859)	13.370

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

L'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana non ha assunto impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico**Valore della produzione**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
CORRISPETTIVI	677.271
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2.552.692
TOTALE	3.229.963

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
TRASFERIMENTI E CONTRIB	8.304.672
CORRISPETTIVI E PRESTAZIONI	3.229.963
Totale	11.534.635

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.229.963
ITALIA	8.277.114
Totale	11.534.635

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	309
Totale	309

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	217
Totale	217

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	214
Operai	49
Totale Dipendenti	264

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	18.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	18.000

Compensi revisore legale o società di revisione

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

Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

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

Nota Integrativa parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si propone che l'Utile d'esercizio pari a Euro 147.321 venga riportato a nuovo.

Gualtieri 30/03/2015

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.