

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 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Egregi Signori,

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 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 2013 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, 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. 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 integrativa sono espressi 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 € 18.248,90. Trattasi di spese notarili e spese pluriennali per configurazione rete e acquisto software; sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del Revisore Unico, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti;
- I costi per **diritto di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Essi sono rappresentati da licenze d'uso per l'utilizzo di software di pacchetti operativi;
- I **costi di concessione, licenze e marchi** sono riferibili al software gestionale acquistato dall'Associazione e trasferito con donazione di ramo d'azienda completamente ammortizzati.
- 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%

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

CREDITI

I crediti di euro 1.187,00 iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi Ai depositi cauzionali versati per le utenze di energia elettrica.

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 iscritti al presunto valore di realizzo.

Trattasi di:

- crediti verso utenti per rette per € 559.037,63
- crediti verso clienti per € 467,93
- crediti verso l'Unione per € 1.285.946,11 per trasferimenti dovuti a seguito di contratto di servizio;
- crediti diversi per € 52.443,89 per trasferimenti dovuti a seguito dei contratti di servizio per affidamento di assistente sociale.
- crediti tributari per Ritenute d'Acconto Subite e IVA per € 379.793,05;
- credito V/INPS per T.F.R versato al fondo di Tesoreria € 295.896,87
- crediti Inail per rimborsi, per € 812,49
- crediti per fatture da emettere per 10.309,52

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 Banco Emiliano Società Cooperativa, Unicredit spa, 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 Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi. In particolare, nell'esercizio 2013 sono stati iscritti Risconti Attivi per complessivi € 31.242,06 e Risconti Passivi per € 24.229,33.

Fondi per rischi e oneri

Trattasi di Fondi accantonati per futuri aumenti contrattuali; per le manutenzioni degli istituti scolastici e per controversie legali in corso. 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 2013 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 € 74.035

IRAP di competenza € 241.544

per un totale di € 315.579,00.

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2013 non si sono verificati eventi straordinari.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.**

Codice Bilancio	BI 01	BI 03	BI 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.
Costo originario	27.636	16.932	1.750
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	3.860	13.582	1.750
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	23.776	3.350	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	5.527	1.108	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	18.249	2.242	0
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	6.103
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	1.017
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	5.086
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	508
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.578
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Codice Bilancio	B II 02	B II 03	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	1.815	30.444	89.757
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	136	10.556	34.595
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.679	19.888	55.162
Acquisizioni dell'esercizio	0	24.660	9.839
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	272	15.507	15.591
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	1.407	29.041	49.410
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Codice Bilancio	B III 02 d1
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili entro es. succ.
Costo originario	1.187
Precedente rivalutazione	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.187
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.187
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Sez.3 - COSTI D'IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento
Costo originario	27.636
Ammortamenti storici	3.860
Ammortamenti dell'esercizio	5.527
Percentuale di ammortamento	20,000 %
Altri movimenti	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.249

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento
Consistenza iniziale	23.776
Incrementi	0
Decrementi	5.527
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.249

Codice Bilancio	B I 03	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	
Consistenza iniziale		3.350
Incrementi		0
Decrementi		1.108
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		2.242

Codice Bilancio	B I 07	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali	
Consistenza iniziale		5.086
Incrementi		0
Decrementi		508
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		4.578

Codice Bilancio	B II 02	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	
Consistenza iniziale		1.679
Incrementi		0
Decrementi		272
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.407

Codice Bilancio	B II 03	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali	
Consistenza iniziale		19.889
Incrementi		9.152
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		29.041

Codice Bilancio	B II 04	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni	
Consistenza iniziale		55.162
Incrementi		0
Decrementi		5.752
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		49.410

Codice Bilancio	B III 02 d1
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	1.187
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.187

Codice Bilancio	C I 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE materie prime, suss. e di cons.
Consistenza iniziale	1.644
Incrementi	1.132
Decrementi	1.644
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.132

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	2.862.631
Incrementi	0
Decrementi	1.006.870
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.855.761

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	251.312
Incrementi	128.481
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	379.793

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	243.295
Incrementi	105.858
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	349.153

Codice Bilancio	C IV 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali	
Consistenza iniziale		800.306
Incrementi		120.557
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		920.863

Codice Bilancio	C IV 03	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa	
Consistenza iniziale		1.346
Incrementi		0
Decrementi		942
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		404

Codice Bilancio	D 02	
Descrizione	RATEI E RISCONTI Ratei e risconti	
Consistenza iniziale		32.172
Incrementi		31.242
Decrementi		32.172
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		31.242

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B 03	
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri fondi	
Consistenza iniziale		174.500
Aumenti		60.000
di cui formati nell'esercizio		60.000
Diminuzioni		64.238
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		170.262

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	302.546
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	606.200

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	A V
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserve statutarie
Consistenza iniziale	50.121
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	50.121

Codice Bilancio	A VII m
Descrizione	PATRIMONIO NETTO - Altre riserve Riserva per arrotondamento unita' di euro
Consistenza iniziale	-2
Incrementi	3
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1

Codice Bilancio	A VIII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utili (perdite) portati a nuovo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	71.315
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	71.315

Codice Bilancio	A IX a	
Descrizione	PATRIMONIO NETTO - Utile (perdita) dell' esercizio Utile (perdita) dell'esercizio	
Consistenza iniziale		71.315
Incrementi		68.193
Decrementi		71.315
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		68.193

Codice Bilancio	D 07 a	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		2.525.939
Incrementi		0
Decrementi		1.024.582
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.501.357

Codice Bilancio	D 12 a	
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		355.387
Incrementi		0
Decrementi		118.268
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		237.119

Codice Bilancio	D 13 a	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		227.524
Incrementi		10.490
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		238.014

Codice Bilancio	D 14 a	
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		379.374
Incrementi		298.277
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		677.651

Codice Bilancio	E 02
Descrizione	RATEI E RISCOINTI Ratei e risconti
Consistenza iniziale	0
Incrementi	24.229
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	24.229

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Riserva di Capitale A VII m	Riserva di Utili A V	Riserva di Utili A VIII
Descrizione	Riserva per arrotondamento unita' di euro	Riserve statutarie	Utili (perdite) portati a nuovo
All'inizio dell'esercizio precedente	0	0	0
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	50.121	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	50.121	0
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	1	0	71.315
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1	50.121	71.315

Codice Bilancio	Risultato d'esercizio A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	50.121	50.121
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	-50.121	-50.121
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	71.315	121.436
Alla chiusura dell'esercizio precedente	71.315	121.436
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	-71.315	-71.315
Altre variazioni		
	0	71.316
Risultato dell'esercizio corrente	68.193	68.193
Alla chiusura dell'esercizio corrente	68.193	189.630

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

L'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana non detiene partecipazioni.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.**Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Non risultano iscritti in bilancio crediti con durata residua superiore a cinque anni.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
B III 02 d1	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili entro es. succ.	1.187	0
C II 01 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo	1.855.761	0
C II 04B a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo	379.793	0
C II 05 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)esigibili entro esercizio successivo	349.153	0

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D 07 a	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo	1.501.357	0
D 12 a	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	237.119	0
D 13 a	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. Sociale esigibili entro esercizio successivo	238.014	0
D 14 a	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo	677.651	0

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

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

Sez.6 - CREDITI PER AREA GEOGRAFICA.

AREA GEOGRAFICA	CREDITI
ITALIA	2.584.707
TOTALE	2.584.707

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

AREA GEOGRAFICA	DEBITI
ITALIA	2.654.140
TOTALE	2.654.140

Sez.6 - EFFETTI VARIAZIONE CAMBI (Art. 2427 numero 6-bis)

L'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana nell'esercizio 2013 non detiene poste denominate in valuta estera.

Sez.6 - CREDITI PER OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (Art. 2427 numero 6-ter).

Non presenti.

Sez.6 - DEBITI PER OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (Art. 2427 numero 6-ter).

Non presenti.

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

Il conto Risconti Attivi è costituito dalle seguenti voci:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
ASSICURAZ KASKO 26/3/13-26/3/14	419,18
ASSICURAZ KASKO 26/6/13-26/6/14	1.008,66
ASSICURAZ MULT. SCUOLA 31/8/13-31/8/14	2.306,84
ASSICURAZ FURTO/INCENDIO 21/11/13-21/11/14	1.296,44
ASSICURAZ RCT/O 21/11/13-21/02/14	3.354,84
NOLEGGIO MAT. INFORMATICO	5.086,97
QUOTA ASSOCIATIVA	29,17
AFFITTO a 15/2/14	3.043,74
UTENZE TELEFONICHE PROTOCOLLO DA 1791 A 1816	2.341,19
UTENZE TELEFONICHE PROTOCOLLO 1817	369,05
UTENZE ACQUA/GAS PROTOCOLLO 1818 A 1827	4.887,09
LICENZE D'USO SOFTWARE D'ESERCIZIO PROTOCOLLO 1671	827,57
MAN. E RIP. BENI TERZI PROTOCOLLO 1220	885,23
MAN. E RIP. BENI TERZI PROTOCOLLO 1155	397,49
MAN E RIP. BENI TERZI PROTOCOLLO 1590	504,67
MAN. E RIP. BENI TERZI PROTOCOLLO 1733	2.125,55
ECO ABBONAM. SMALTIMENTO CARTUCCE PROTOCOLLO 527 E 657	237,54
MAN. E RIP. BENI TERZI PROTOCOLLO 1382	1.684,22
ALTRI COSTI PER SERVIZI PROT. 39,174,1529,1731,1732,1671	436,62
TOTALE	31.242,06

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

La voce Risconti Passivi di € 24.229,33 si riferisce al contributo del Comune di Gualtieri a copertura delle rette dell'anno scolastico 2013/2014 a seguito dell'iniziativa del Comune di ridurre le rette del 50%.

Sez.7 - ALTRI FONDI.

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
FONDO FUTURI AUMENTI CCNL	49.500
FONDO RISCHI CONTROV. LEGALI	35.000
FONDO MANUT. SCUOLE	85.762
TOTALE	170.262

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Riserva di Capitale	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A VII m	A V	A VIII
Descrizione	Riserva per arrotondamento unita' di euro	Riserve statutarie	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	1	50.121	71.315
Possibilità di utilizzazione ¹		A,B	A,B
Quota disponibile	0	50.121	71.315
Di cui quota non distribuibile	0	50.121	71.315
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	68.193	189.630
Possibilità di utilizzazione ¹	A,B	
Quota disponibile	68.193	189.629
Di cui quota non distribuibile	68.193	189.629
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

Sez.9 - IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA.

Non vi sono impegni e garanzie non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
CORRISPETTIVI	689.642
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2.591.940
TOTALE	3.281.582

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.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

L'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana non detiene partecipazioni.

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	
Altri debiti	503
TOTALE	503

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.**

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
SOPRAV. ATT. NON TASS. IRAP	5.940
SOPRAV. ATT. RICAVI ESERC.PREC.	44.696
TOTALE	50.636

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
SOPRAV. PASS. COSTI ESERC. PREC.	53.272
TOTALE	53.272

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.

Non presenti.

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

Qualifica	Educatori / Insegnanti	Ausiliari	Amministrativi	Educatori scolastici ed extra scolastici	Ambito sociale	Coordinatori	Totale
Numero Medio	125	50	17	50	13	10	265

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Il compenso del Consiglio di Amministrazione è pari ad € 18.000,00.

Sez.16B - COMPENSI AL REVISORE LEGALE/SOCIETA' DI REVISIONE

Il compenso del Revisore Unico, ammonta ad € 7.150,00.

Sez.17 - AZIONI DELLA SOCIETA'.

Nessuna azione propria è detenuta, tale titolo è infatti incompatibile con la natura

stessa di Azienda Speciale.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Essendo Azienda Speciale la voce non viene compilata in quanto informazione non compatibile

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Essendo Azienda Speciale la voce non viene compilata in quanto informazione non compatibile

Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

L'Azienda non è interessata al punto.

Sez.21 - FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES

L'Azienda non è interessata al punto.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

L'Azienda Speciale nell'esercizio 2013 non ha in essere nessun contratto di leasing.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

Le operazioni correlate sono fra l'Azienda e i Comuni facenti parte dell'Unione e l'Unione stessa. Sono regolamentate dal Contratto di Servizio con l'Unione Comuni Bassa Reggiana.

Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

Accordi fuori bilancio (art. 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

PRIVACY

L'Azienda per i dati sensibili richiede il consenso, per i dati generici consegna unicamente l'informativa.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.**Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.**

Si precisa che L'Azienda Speciale ha come unico socio l'Unione dei Comuni Bassa Reggiana, e intrattiene i rapporti con i Comuni associati all'Unione.

VARIE ED EVENTUALI.**CONCLUSIONI.***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 68.193 venga destinato al Fondo di Riserva.

Gualtieri 17/03/2014

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.