

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA REGGIANA

Sede: STRADA STATALE N.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- 2015	31- 12- 2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	11.477	12.722
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.757	6.183
7) altre	3.561	4.070
Totale immobilizzazioni immateriali	30.795	22.975
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.479	9.476
2) impianti e macchinario	7.505	6.450
3) attrezzature industriali e commerciali	26.809	27.860
4) altri beni	49.127	60.747
Totale immobilizzazioni materiali	91.920	104.533
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	194	0
Totale crediti verso altri	194	0
Totale crediti	194	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	194	0
Totale immobilizzazioni (B)	122.909	127.508
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	812	859
Totale rimanenze	812	859
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.412.917	2.324.840
Totale crediti verso clienti	3.412.917	2.324.840
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.749	298.938
Totale crediti tributari	299.749	298.938
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	521.586	392.015
Totale crediti verso altri	521.586	392.015
Totale crediti	4.234.252	3.015.793
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	661.512	727.259

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
3) danaro e valori in cassa	990	431
Totale disponibilità liquide	662.502	727.690
Totale attivo circolante (C)	4.897.566	3.744.342
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	9.784	18.935
Totale ratei e risconti (D)	9.784	18.935
Totale attivo	5.030.259	3.890.785
Passivo		
A) Patrimonio netto		
IV - Riserva legale	215.514	68.193
V - Riserve statutarie	50.121	50.121
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	3	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	71.315	71.315
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	134.737	147.321
Utile (perdita) residua	134.737	147.321
Totale patrimonio netto	471.690	336.951
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	294.230	263.490
Totale fondi per rischi ed oneri	294.230	263.490
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	891.959	739.793
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.052.842	1.383.311
Totale debiti verso fornitori	2.052.842	1.383.311
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.566	256.651
Totale debiti tributari	196.566	256.651
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.835	238.269
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.835	238.269
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	852.938	658.950
Totale altri debiti	852.938	658.950
Totale debiti	3.344.181	2.537.181
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	28.199	13.370

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
Totale ratei e risconti	28.199	13.370
Totale passivo	5.030.259	3.890.785

Conto Economico

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.181.333	3.229.963
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.138.718	8.277.114
altri	73.808	27.558
Totale altri ricavi e proventi	8.212.526	8.304.672
Totale valore della produzione	11.393.859	11.534.635
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	201.276	202.593
7) per servizi	3.811.023	3.741.396
8) per godimento di beni di terzi	29.909	31.618
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.897.617	5.015.788
b) oneri sociali	1.338.526	1.412.926
c) trattamento di fine rapporto	289.407	284.315
e) altri costi	75.123	59.693
Totale costi per il personale	6.600.673	6.772.722
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.625	7.955
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.069	39.673
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.566	25.497
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.260	73.125
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	47	273
12) accantonamenti per rischi	50.104	179.280
13) altri accantonamenti	154.786	0
14) oneri diversi di gestione	60.987	48.928
Totale costi della produzione	10.998.065	11.049.935
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	395.794	484.700
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	290	309
Totale proventi diversi dai precedenti	290	309
Totale altri proventi finanziari	290	309
17) interessi e altri oneri finanziari		

	31- 12- 2015	31- 12- 2014
altri	161	217
Totale interessi e altri oneri finanziari	161	217
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	129	92
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	1.523
Totale proventi	0	1.523
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	1.523
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	395.923	486.315
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	261.186	338.994
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	261.186	338.994
23) Utile (perdita) dell'esercizio	134.737	147.321

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 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Egregi Signori,

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 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 2015 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:

- sotto la voce costi di impianto e ampliamento, per euro 11.477, sono stati iscritti **"costi di formazione per nuovo software di contabilità"**. 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;
- 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 iscritti al valore di presunto 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 Banco Emiliano 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 2015 sono stati iscritti Risconti Attivi per complessivi € 9.784 Risconti Passivi per € 28.199.

Fondi per rischi e oneri

Trattasi di Fondi accantonati per futuri aumenti contrattuali; per le manutenzioni degli istituti scolastici e per adeguamento contrattuale. 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 2015 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 € 82.467

IRAP di competenza € 178.719

per un totale di € 261.186

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2015 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	23.062	7.853	58.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.914	14.914	3.784	33.612
Valore di bilancio	12.722	6.183	4.070	22.975
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.758	12.688	-	17.446
Ammortamento dell'esercizio	6.003	3.114	509	9.626
Totale variazioni	(1.245)	9.574	(509)	7.820
Valore di fine esercizio				
Costo	32.394	35.750	7.853	75.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.917	19.993	4.293	45.203
Valore di bilancio	11.477	15.757	3.561	30.795

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.975	7.561	74.374	128.684	220.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	499	1.112	46.513	67.938	116.062
Valore di bilancio	9.476	6.450	27.860	60.747	104.533
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.367	27.843	7.246	37.456
Ammortamento dell'esercizio	997	1.312	28.894	18.866	50.069
Totale variazioni	(997)	1.055	(1.051)	(11.620)	(12.613)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.975	9.928	102.217	135.930	258.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.496	2.423	75.407	86.803	166.129
Valore di bilancio	8.479	7.505	26.809	49.127	91.920

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di depositi cauzionali su contratti

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	0	194	194
Totale crediti immobilizzati	0	194	194

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

L'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana non detiene partecipazioni.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Si ribadisce che l'Azienda Speciale non detiene partecipazioni.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	194	194
Totale	194	194

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda Speciale non ha posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione (pronti contro termine).

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di	859	(47)	812

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
consumo			
Totale rimanenze	859	(47)	812

Attivo circolante: crediti

I crediti verso clienti esigibili entro esercizio successivo ammontano a 3.412.917 e sono così suddivisi:

Crediti v/clienti Unione	992.516
Fatture da emettere	58.177
Note di credito da emettere	53.678-
Crediti v/utenti	496.196
Unicredit c/Mav	71.386
Cred. v/utenti ingresso antic.	280
Crediti v/utenti mensa Guastalla	963
Crediti v/utenti extra programma	50
Crediti v/Unione	1.430.374
Crediti v/unione sociale	416.650
TOTALE	3.412.917

I crediti tributari ammontano complessivamente ad euro 299.749 e sono rappresentati principalmente dalle ritenute operate sui trasferimenti.

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

Si segnala che non ci sono crediti con durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.324.840	1.088.077	3.412.917	3.412.917
Crediti tributari iscritti	298.938	811	299.749	299.749

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
nell'attivo circolante				
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	392.015	129.571	521.586	521.586
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.015.793	1.218.459	4.234.252	4.234.252

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.412.917	3.412.917
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	299.749	299.749
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	521.586	521.586
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.234.252	4.234.252

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

Non presenti.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	727.259	(65.747)	661.512
Denaro e altri valori in cassa	431	559	990
Totale disponibilità liquide	727.690	(65.188)	662.502

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono così composti:

Descrizione	Fornitore	Importo	Prot
Affitto Bonifica		3.081,45	
Assicurazioni		3.551,50	
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	8,34	917
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	29,74	1348
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	30,44	1510
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	366,47	1511
Altri Costi Per Servizi	ARUBA	24,54	96
Noleggio deducibile (da 01/4/13 a 31/03/18) ASSOCIAZIONE MAT.INFORMATICO		2.691,17	
Totale		9.783,45	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	18.935	(9.151)	9.784
Totale ratei e risconti attivi	18.935	(9.151)	9.784

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	68.193	-	147.321		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	50.121	-	-		50.121
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		3
Totale altre riserve	1	-	-		3
Utili (perdite) portati a nuovo	71.315	-	-		71.315
Utile (perdita) dell'esercizio	147.321	(147.321)	-	134.737	134.737
Totale patrimonio netto	336.951	(147.321)	147.321	134.737	471.690

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	215.514	Da accantonamento di utile	A,B	215.514
Riserve statutarie	50.121	Da accantonamento di utile	A,B	50.121
Altre riserve				
Varie altre riserve	3	Riserva arrotondamento all'unit [€] di euro		-
Totale altre riserve	3			-
Utili portati a nuovo	71.315	Utile dell'esercizio	A,B	71.315
Totale	336.953			336.950

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				336.950

LEGENDA:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.do accantonamento futuri aumenti CCNL	58.700
F.do rischi controversie	3.418
F.do accantonamento manutenzione scuole	186.707
F.do rischi adeguamento CCNL	45.404
TOTALE	294.229

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	263.490	263.490
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	204.890	204.890
Utilizzo nell'esercizio	174.150	174.150
Totale variazioni	30.740	30.740
Valore di fine esercizio	294.230	294.230

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
--	--

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	739.793
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	241.941
Utilizzo nell'esercizio	81.606
Totale variazioni	160.335
Valore di fine esercizio	891.959

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	0	-	0	0
Debiti verso fornitori	1.383.311	669.530	2.052.842	2.052.842
Debiti tributari	256.651	(60.085)	196.566	196.566
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.269	3.567	241.835	241.835
Altri debiti	658.950	193.988	852.938	852.938
Totale debiti	2.537.181	807.000	3.344.181	3.344.181

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	253	0
Debiti verso fornitori	2.052.842	2.052.842

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti tributari	196.566	196.566
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.835	241.835
Altri debiti	852.685	852.938
Debiti	3.344.181	3.344.181

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

L'Azienda Speciale non ha finanziamenti in essere.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
----------	-------------------	---

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	13.370	14.829	28.199
Totale ratei e risconti passivi	13.370	14.829	28.199

Ratei e risconti Passivi

I risconti passivi sono così composti:

Descrizione	Fornitore	Importo	Prot
Contributo estero Bric		28.199,20	
Totale		28.199,20	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e 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	704.252
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2.477.080
TOTALE	3.181.332

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
Totale	3.181.333

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
CORRISPETTIVI E PRESTAZIONI	3.181.332
TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	8.218.461
TOTALE	11.399.973

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.181.333
ITALIA	3.181.333
Totale	3.181.333

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1
Altri	160
Totale	161

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	134.737	147.321
Imposte sul reddito	261.186	338.994
Interessi passivi/(attivi)	(129)	(92)

	31-12- 2015	31- 12- 2014
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	395.794	486.223
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	339.511	463.595
Ammortamenti delle immobilizzazioni	59.694	47.628
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	399.205	511.223
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	794.999	997.446
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		47 273
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(1.088.077)	(469.079)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	669.531	(118.046)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	9.151	12.307
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	14.829	(10.859)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.834	39.079
Totale variazioni del capitale circolante netto	(387.685)	(546.325)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	407.314	451.121
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	129	92
(Imposte sul reddito pagate)	(261.186)	(338.994)
(Utilizzo dei fondi)	159.916	(26.052)
Altri incassi/(pagamenti)	(137.241)	(150.722)
Totale altre rettifiche	(238.382)	(515.676)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.737.025	4.238.502
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(37.456)	(64.348)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(17.445)	(17.445)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(194)	-
Flussi da disinvestimenti	-	1.187
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.095)	(80.606)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	253	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.681.932	4.157.896
Disponibilità liquide a inizio esercizio	727.690	921.267
Disponibilità liquide a fine esercizio	662.502	727.690

Rendiconto Finanziario Diretto

	31-12- 2015	31-12- 2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti	10.305.782	11.065.556
(Pagamenti al personale)	(6.307.700)	(6.488.152)
(Imposte pagate sul reddito)	(261.186)	(338.994)
Interessi incassati/(pagati)	129	92
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.737.025	4.238.502
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(37.456)	(64.348)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(17.445)	(17.445)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(194)	-
Flussi da disinvestimenti	-	1.187
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.095)	(80.606)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	253	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.681.932	4.157.896
Disponibilità liquide a inizio esercizio	727.690	921.267
Disponibilità liquide a fine esercizio	662.502	727.690

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1

	Numero medio
Impiegati	211
Operai	44
Totale Dipendenti	256

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

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

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

ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società 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..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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 134.737 venga riportato a nuovo.

Gualtieri 30/03/2016

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.