

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA R

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

	2017	2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	30.282	29.938
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	22.231	11.111
7) altre	0	1.527
Totale immobilizzazioni immateriali	52.513	42.576
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.484	7.481
2) impianti e macchinario	4.526	6.016
3) attrezzature industriali e commerciali	33.940	31.812
4) altri beni	90.148	68.975
Totale immobilizzazioni materiali	135.098	114.284
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	188.611	157.860
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	545	558
Totale rimanenze	545	558
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.792.597	2.951.537
Totale crediti verso clienti	2.792.597	2.951.537
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.657	425.564
Totale crediti tributari	403.657	425.564
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	767.526	603.665
Totale crediti verso altri	767.526	603.665
Totale crediti	3.963.780	3.980.766
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.691.596	1.093.509
3) danaro e valori in cassa	809	1.871
Totale disponibilità liquide	1.692.405	1.095.380
Totale attivo circolante (C)	5.656.730	5.076.704
D) Ratei e risconti	41.928	27.422
Totale attivo	5.887.269	5.261.986
Passivo		

	2017	2016
A) Patrimonio netto		
IV - Riserva legale	215.514	215.514
V - Riserve statutarie	90.253	50.121
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	206.053	206.053
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	77.981	40.131
Totale patrimonio netto	589.802	511.819
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	734.890	415.523
Totale fondi per rischi ed oneri	734.890	415.523
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.182.159	1.039.300
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.829.342	1.727.929
Totale debiti verso fornitori	1.829.342	1.727.929
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.110	205.016
Totale debiti tributari	287.110	205.016
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.694	247.889
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.694	247.889
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	803.028	732.603
Totale altri debiti	803.028	732.603
Totale debiti	3.167.174	2.913.437
E) Ratei e risconti	213.244	381.907
Totale passivo	5.887.269	5.261.986

Conto economico

	2017	2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.297.943	3.211.897
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.567.066	8.266.037
altri	101.600	117.656
Totale altri ricavi e proventi	9.668.666	8.383.693
Totale valore della produzione	12.966.609	11.595.590
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	277.325	237.734
7) per servizi	4.810.033	4.004.100
8) per godimento di beni di terzi	49.206	42.326

	2017	2016
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.097.623	4.926.362
b) oneri sociali	1.306.029	1.291.504
c) trattamento di fine rapporto	304.167	291.505
e) altri costi	226.937	119.615
Totale costi per il personale	6.934.756	6.628.986
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.844	21.719
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.378	42.308
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	62.038
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.222	126.065
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14	254
12) accantonamenti per rischi	314.060	230.722
13) altri accantonamenti	70.000	0
14) oneri diversi di gestione	55.109	41.382
Totale costi della produzione	12.578.725	11.311.569
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	387.884	284.021
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	112	156
Totale proventi diversi dai precedenti	112	156
Totale altri proventi finanziari	112	156
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58	292
Totale interessi e altri oneri finanziari	58	292
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	54	(136)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	387.938	283.885
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	309.957	243.754
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	309.957	243.754
21) Utile (perdita) dell'esercizio	77.981	40.131

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2017	2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	77.981	40.131
Imposte sul reddito	309.957	243.754
Interessi passivi/(attivi)	(54)	136
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	309.903	243.890

	2017	2016
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	688.227	522.227
Ammortamenti delle immobilizzazioni	68.222	64.027
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	756.449	586.254
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.066.352	830.144
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13	254
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	158.940	461.380
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	101.413	(324.913)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.506)	(17.638)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(168.663)	353.708
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	10.370	(105.578)
Totale variazioni del capitale circolante netto	87.567	367.213
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.153.919	1.197.357
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	54	(136)
(Imposte sul reddito pagate)	(309.957)	(243.754)
(Utilizzo dei fondi)	(64.693)	(109.429)
Altri incassi/(pagamenti)	(161.308)	(144.164)
Totale altre rettifiche	(535.904)	(497.483)
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.691.596	1.093.509
Danaro e valori in cassa	809	1.871
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.692.405	1.095.380

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 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Premessa

Egregi Signori,

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), tenuto conto del documento il Trattamento Fiscale dei Rapporti Finanziari intercorrenti fra i Comuni e gli Enti (Società - Aziende Speciali) Gestori di Servizi Pubblici Locali nel Novembre 2007 e del D.M. 26/04/1995 del Ministero del Tesoro

Il presente Conto Consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto finanziario

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente in base alle recenti modifiche normative sul bilancio,
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- l'Azienda Speciale non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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

L'Azienda non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti e non appartiene al alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Attività svolta e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'Azienda Speciale svolge l'attività di gestione dei nidi e delle scuole dell'Infanzia, nonché la gestione di servizi scolastici ed extra-scolastici e di natura socio-educativa, per conto dei Comuni appartenenti all'Unione dei Comuni Bassa Reggiana a seguito della stipula di un contratto di servizio, secondo le regole di quanto previsto dall'art. 114 del Testo Unico degli Enti Locali (Dlgs 267/2000). A partire dal 1 Aprile 2017 è stata conferita in Azienda, da parte dell'Unione Bassa Reggiana, la gestione dei servizi che riguardano l'area genitorialità e tutela dell'infanzia.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

In dettaglio:

- sotto la voce **costi di impianto e ampliamento**, per euro 30.282, sono stati iscritti i costi per l'acquisto di un software per le iscrizioni on-line e per l'implementazione del software di contabilità e l'acquisto di un nuovo software di gestione del personale e delle paghe. Trattasi di 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 al 20%. Essi sono rappresentati da licenze d'uso per l'utilizzo di software;
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono :
 - spese effettuate su beni di terzi ammortizzati all'8,33% in funzione della durata dei relativi contratti (trattasi di spese effettuate sullo stabile di Gualtieri).

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nessun onere finanziario è stato imputato ad incremento del valore delle immobilizzazioni.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario e Arredamento	15%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Costruzioni Leggere	10%
Autoveicolo da trasporto	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Si segnala che nell'esercizio 2017 non si sono verificati i presupposti pertanto non è stata eseguita nessuna svalutazione.

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

Immobilizzazioni Finanziarie

Trattasi di partecipazione nella "Lepida Spa" iscritta al valore nominale.

Rimanenze Materie sussidiarie e di consumo

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

Crediti

I crediti sono valutati al valore di presunto realizzo.

Si precisa che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato poiché si tratta di crediti con scadenza inferiore a 12 mesi.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Revisore Unico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Trattasi di Fondi accantonati per futuri aumenti contrattuali, per possibili arretrati riferiti agli adeguamenti contrattuali e 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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata trattandosi di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Costi e Ricavi

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

Fra i ricavi sono ricompresi i trasferimenti dell'Unione.

Imposte

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

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

IRES di competenza € 133.748

IRAP di competenza € 176.209

TOTALE imposte € 309.957

Non risultano in sede fiscale c.d. "differenze temporanee" d'imposta significative che determinano l'emergere di debiti d'imposta posticipati o anticipati (imposte differite attive e passive).

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2017 non si sono verificati eventi straordinari.

Conversione valori originariamente espressi in valuta estera

Nell'esercizio 2017 l'Azienda Speciale non ha avuto poste originariamente espresse in valuta estera

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	62.944	38.700	6.103	107.747
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.006	27.589	4.576	65.171
Valore di bilancio	29.938	11.111	1.527	42.576
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.966	22.814	-	34.780
Ammortamento dell'esercizio	11.622	11.694	1.527	24.843
Totale variazioni	344	11.120	(1.527)	9.937
Valore di fine esercizio				
Costo	74.910	61.514	6.103	142.527
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.628	39.284	6.103	90.015
Valore di bilancio	30.282	22.231	0	52.513

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	9.976	9.928	127.972	174.846	322.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.494	3.913	96.161	105.871	208.439
Valore di bilancio	7.481	6.016	31.812	68.975	114.284
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	22.385	41.807	64.192
Ammortamento dell'esercizio	997	1.489	20.257	20.634	43.377
Totale variazioni	(997)	(1.489)	2.128	21.173	20.815
Valore di fine esercizio					
Costo	9.975	9.928	150.358	216.653	386.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.491	5.402	116.418	126.505	251.816
Valore di bilancio	6.484	4.526	33.940	90.148	135.098

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'Azienda Speciale non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'Azienda Speciale non detiene partecipazioni collegate

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	558	(13)	545
Totale rimanenze	558	(13)	545

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non presenti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa che non sono presenti 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	2.951.537	(158.940)	2.792.597	2.792.597
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	425.564	(21.907)	403.657	403.657
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	603.665	163.861	767.526	767.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.980.766	(16.986)	3.963.780	3.963.780

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.792.597	2.792.597
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	403.657	403.657
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	767.526	767.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.963.780	3.963.780

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

Non presenti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non presenti.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non presenti.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.093.509	598.086	1.691.596
Denaro e altri valori in cassa	1.871	(1.062)	809
Totale disponibilità liquide	1.095.380	597.024	1.692.405

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Affitto Bonifica	3.066,58
Assicurazioni varie	10.822,42
Noleggio deducibile mat. Informatico (da 01/4/13 a 31/03/18)	295,37
Assicurazioni kasko	1.631,47
Assicurazione autocarro	1.282,13
Servizi AUSER	20.703,64
Spese telefoniche	3.659,63
Canone assistenza software e hardware	466,27
Totale	41.927,51

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	27.422	14.506	41.928
Totale ratei e risconti attivi	27.422	14.506	41.928

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Riserva legale	215.514	-	-		215.514
Riserve statutarie	50.121	-	40.132		90.253
Altre riserve					
Varie altre riserve	0	-	1		1
Totale altre riserve	0	-	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	206.053	-	-		206.053
Utile (perdita) dell'esercizio	40.131	(40.131)	-	77.981	77.981
Totale patrimonio netto	511.819	(40.131)	40.133	77.981	589.802

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento unità di euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	215.514	Riserva legale	A,B	215.514
Riserve statutarie	90.253	Riserve statutarie	A,B	90.253
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	Arrotondamento unità di euro	B	1
Totale altre riserve	1			1
Utili portati a nuovo	206.053	Utili portati a nuovo	A,B	206.053
Totale	511.821			511.821
Quota non distribuibile				511.821

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

L'Azienda non ha effettuato operazioni che richiedano la costituzione della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi per le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.do acc. futuri aumenti ccnl	419.000
F.do rischi controversie	3.418
F.do acc. manut. scuole	12.586
F.do rischi adeguamento ccnl	188.404
F.do rischi sgravi triennali	41.482
F.do manutenzioni cicliche	70.000
Totale	734.890

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	415.523	415.523
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	384.060	384.060
Utilizzo nell'esercizio	64.693	64.693
Totale variazioni	319.367	319.367
Valore di fine esercizio	734.890	734.890

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.039.300
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	304.167
Utilizzo nell'esercizio	117.338
Altre variazioni	(43.970)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	142.859
Valore di fine esercizio	1.182.159

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 fornitori	1.727.929	101.413	1.829.342	1.829.342
Debiti tributari	205.016	82.094	287.110	287.110
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.889	(195)	247.694	247.694
Altri debiti	732.603	70.425	803.028	803.028
Totale debiti	2.913.437	253.737	3.167.174	3.167.174

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	1.829.342	1.829.342
Debiti tributari	287.110	287.110
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.694	247.694
Altri debiti	803.028	803.028
Debiti	3.167.174	3.167.174

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana non ha effettuato operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

L'Azienda Speciale non ha finanziamenti in essere.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Contributo Miur scuole paritarie	66.407,91
Contributo estero Bric	24.674,30
Storno economia contributi 2017 a comuni	122.161,98
Totale	213.244,19

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	381.907	(168.663)	213.244
Totale ratei e risconti passivi	381.907	(168.663)	213.244

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

CONTO DI BILANCIO	RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
58/10/501	CORRISPETTIVI RETTE MENSA	673.390
58/10/502	CORRISP. INGR. ANT/POST/DOPO SCUOLA	27.131
58/10/503	CORRISPETTIVI BUONI PASTO	26.084
58/10/504	CORRISPETTIVI EXTRAPROGRAMMA	786
58/10/505	CORRISPETTIVI CAMPO GIOCHI	29.423
58/10/506	RICAVI RETTE FREQUENZA	2.244.935
58/10/507	RICAVI RETTE TRASPORTO	201.165
58/10/508	RICAVI SCUOLE STATALI	95.025
TOTALE		3.297.943

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.297.943
Totale	3.297.943

Proventi e oneri finanziari

L'Azienda non ha riscosso alcun provento finanziario da partecipazione e non ha effettuato operazioni in moneta estera che possano determinare utili o perdite generate dalle differenze di cambio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non presenti.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	58

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	58

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non presenti.

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

Non si sono manifestati nell'esercizio 2017 costi o ricavi di entità eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico possono comprendere, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

Non risultano in sede fiscale c.d."differenze temporanee" d'imposta significative che determinano l'emergere di debiti d'imposta posticipati o anticipati (imposte differite attive e passive).

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

Importo

1. Imposte correnti (-)	309.957
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)
3. Variazione delle imposte differite (-/+)

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

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	232
Operai	26
Totale Dipendenti	259

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	18.000

Compensi al 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

Categorie di azioni emesse dalla società

L'Azienda Speciale non ha emesso e, per la propria natura giuridica, non potrebbe emettere azioni.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda Speciale non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

L'Azienda Speciale non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'Azienda non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c. o finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2427 decies.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

L'Azienda Speciale non fa parte di un gruppo di imprese e pertanto non redige il bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si ribadisce che l'Azienda Speciale non ha effettuato operazioni in strumenti finanziari derivati.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad un utile di Euro 77.981, il Consiglio di amministrazione propone di accantonarlo a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Gualtieri (RE), li 28.03.2018

Il Presidente del CdA,
