

AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA REGGIANA

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati anagrafici	
Denominazione	AZIENDA SPECIALE SERVIZI BASSA REGGIANA
Sede	VIA STRADA STATALE 63 87 42044 GUALTIERI (RE)
Capitale sociale	
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	RE
Partita IVA	02491850356
Codice fiscale	02491850356
Numero REA	286449
Forma giuridica	Ente Pubblico Economico
Settore di attività prevalente (ATECO)	Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie (85.10.00)
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	0

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	7.179	18.552
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.188	8.698
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	18.367	27.250
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.491	4.489
2) impianti e macchinario	558	1.775
3) attrezzature industriali e commerciali	92.432	111.564
4) altri beni	151.763	125.359
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	248.244	243.187
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000

Totale immobilizzazioni (B)	267.611	271.437
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	627	584
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	627	584
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.533.059	4.269.402
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	4.533.059	4.269.402
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.040	349.687
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	393.040	349.687
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.272.699	1.099.783
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	1.272.699	1.099.783
Totale crediti	6.198.798	5.718.872
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.192.172	1.296.224
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	263	233
Totale disponibilità liquide	1.192.435	1.296.457
Totale attivo circolante (C)	7.391.860	7.015.913
D) Ratei e risconti	42.962	38.278
Totale attivo	7.702.433	7.325.628

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	215.514	215.514
V - Riserve statutarie	279.502	206.611
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da congruaglio utili in corso		
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	(2)	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	206.053	206.053
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	202.055	72.891
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	903.122	701.069
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	869.215	783.521
Totale fondi per rischi ed oneri	869.215	783.521
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.671.185	1.531.071
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.315.986	2.522.099
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	2.315.986	2.522.099
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.004	38.800
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	98.004	38.800
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.339	307.378
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	300.339	307.378
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.494.170	1.349.139
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.494.170	1.349.139
Totale debiti	4.208.499	4.217.416
E) Ratei e risconti	50.412	92.551
Totale passivo	7.702.433	7.325.628

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	
Altre ...		

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.750.688	3.213.497
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.041.328	10.118.544
altri	260.984	548.333
Totale altri ricavi e proventi	10.302.312	10.666.877
Totale valore della produzione	12.053.000	13.880.374
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	242.814	211.979
7) per servizi	5.402.415	6.763.748
8) per godimento di beni di terzi	51.619	52.302
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.999.011	4.310.463
b) oneri sociali	1.408.948	1.443.386
c) trattamento di fine rapporto	342.602	344.604
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	111.849	111.784
Totale costi per il personale	5.862.410	6.210.237
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.032	22.940
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.656	51.722
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.961	81.786
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.649	156.448
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(43)	(13)
12) accantonamenti per rischi	85.694	261.553
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	44.420	56.736
Totale costi della produzione	11.786.978	13.712.990
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	266.022	167.384
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	119	81
Totale proventi diversi dai precedenti	119	81
Totale altri proventi finanziari	119	81
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	117	305
Totale interessi e altri oneri finanziari	117	305
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2	(224)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	266.024	167.160
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	63.969	94.269
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	63.969	94.269
21) Utile (perdita) dell'esercizio	202.055	72.891

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	202.055	72.891
Imposte sul reddito	63.969	94.269
Interessi passivi/(attivi)	(2)	224
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	266.022	167.384
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	389.151	606.157
Ammortamenti delle immobilizzazioni	79.688	74.662
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto	468.839	680.819

contropartita nel capitale circolante netto		
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	734.861	848.203
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(43)	(13)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(263.657)	(533.845)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(206.113)	(77.046)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.684)	974
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(42.139)	27.430
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	363.125	(199.979)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(153.511)	(782.479)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	581.350	65.724
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2	(224)
(Imposte sul reddito pagate)	(446.167)	(94.269)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(163.343)	(484.374)
Altri incassi/(pagamenti)		(188.862)
Totale altre rettifiche	(609.508)	(767.729)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(28.158)	(702.005)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(66.713)	(120.669)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.148)	(1)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(75.861)	(120.670)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(104.021)	(822.675)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.296.224	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	233	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.296.457	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.192.172	1.296.224
Assegni		
Danaro e valori in cassa	263	233
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.192.435	1.296.457

Di cui non liberamente utilizzabili		
-------------------------------------	--	--

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Egregi Signori,

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 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 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

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

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

Principi di redazione

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge o ai criteri di valutazione adottati;
- l'Azienda Speciale non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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

L'Azienda non detiene partecipazioni di controllo e/o collegamento in altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti e non appartiene ad 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, sono stati iscritti i costi per l'implementazione del software per le iscrizioni on-line e per la gestione del personale e delle buste paga. Sono stati iscritti nell'attivo del bilancio con il consenso del Revisore Unico, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti;
- I costi per diritto di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati al 20%. Essi sono rappresentati da licenze d'uso per l'utilizzo di software

Immobilizzazioni materiali

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

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

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

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

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

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

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

Si segnala che nell'esercizio 2020 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 non di controllo o collegamento nella "Lepida Spa" iscritta al valore nominale

Sospensione ammortamenti civilistici

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art.60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 N.104 convertito con Legge 13.10.2020 N.126, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426 c.1 n.2 C.C. con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2020 del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali

Rimanenze Materie sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di materie sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto.

Trattasi della giacenze di pannolini presso le strutture gestite.

Crediti

I crediti sono valutati al valore di presunto realizzo.

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

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti attivi e passivi

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

Fondi per rischi e oneri

Trattasi di Fondi accantonati per possibili arretrati riferiti agli adeguamenti contrattuali, per modifica cuneo fiscale, per controversie legali in corso e per le manutenzioni cicliche. Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Debiti

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

Costi e Ricavi

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

Fra i ricavi sono ricompresi i trasferimenti dell'Unione.

Conversione valori originariamente espressi in valuta estera

Nell'esercizio 2020 l'Azienda Speciale non ha avuto poste originariamente espresse in valuta estera.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati nell'esercizio 2020 casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'Azienda non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Altre informazioni

L'Azienda, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.367	27.250	(8.883)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	86.876		73.024					159.900
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.324		64.326					132.650
Svalutazioni								
Valore di bilancio	18.552		8.698					27.250
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	(1)		9.149					9.148
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	11.372		6.659					18.032
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(11.373)		2.490					(8.883)
Valore di fine esercizio								
Costo	86.875		80.424	1.750			6.103	175.152
Rivalutazioni								

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.696		69.236	1.750			6.103	156.785
Svalutazioni								
Valore di bilancio	7.179		11.188					18.367

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
248.244	243.187	5.057

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.975	9.928	262.149	310.296		592.348
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.486	8.153	150.585	184.937		349.161
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.489	1.775	111.564	125.359		243.187
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1)	(1.217)	5.193	62.738		66.713
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	997		24.325	36.334		61.656
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(998)	(1.217)	(19.132)	26.404		5.057
Valore di fine esercizio						
Costo	9.975	9.928	267.344	371.817		659.064
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.484	9.370	174.912	220.054		410.820
Svalutazioni						

Valore di bilancio	3.491	558	92.432	151.763		248.244
--------------------	-------	-----	--------	---------	--	---------

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.000	1.000	

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
627	584	43

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	584	43	627
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	584	43	627

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.269.402	263.657	4.533.059	4.533.059		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	349.687	43.353	393.040	393.040		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.099.783	172.916	1.272.699	1.272.699		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.718.872	479.926	6.198.798	6.198.798		

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	4.533.059				
Totale	4.533.059				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	393.040		1.272.699	6.198.798
Totale	393.040		1.272.699	6.198.798

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

Non presenti.

Fondo svalutazione crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	133.281	(133.281)	
Utilizzo nell'esercizio	17.961	(133.282)	(115.321)
Accantonamento esercizio	17.961		17.961
Saldo al	133.281	1	133.282

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.192.435	1.296.457	(104.022)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Depositi bancari e postali	1.296.224	(104.052)	1.192.172
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	233	30	263
Totale disponibilità liquide	1.296.457	(104.022)	1.192.435

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
42.962	38.278	4.684

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Risconti attivi

Conto	Descrizione	Importo
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	7.091,64 €
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	232,67 €
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	1.421,30 €
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	741,80 €
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	1.335,25 €
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	2.376,74 €
68/05/098	ASSISTENZA SOFTWARE NOVA	2.125,81 €
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	688,13 €
70/05/180	FITTI PASSIVI BENI IMM. BONIFICA	3.091,77 €
68/05/082	ASSICURAZIONI UNION BROKERS	3.487,45 €
68/05/104	SERVIZI AUSER	3.011,59 €
68/05/104	SERVIZI AUSER	8.147,14 €
68/05/104	SERVIZI AUSER	1.917,91 €
68/05/104	SERVIZI AUSER	7.292,54 €
Totale		42.961,74 €

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.941	35.337	38.278
Variazione nell'esercizio	(2.941)	7.625	4.684
Valore di fine esercizio		42.962	42.962

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
903.122	701.069	202.053

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione e del risultato dell'esercizio o precedente	Altre variazioni				Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva legale	215.514							215.514
Riserve statutarie	206.611		72.891					279.502
Varie altre riserve			(2)					(2)
Totale altre riserve			(2)					(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	206.053							206.053
Utile (perdita) dell'esercizio	72.891		(72.891)				202.055	202.055
Totale patrimonio netto	701.069		(2)				202.055	903.122

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Importo	Origine /	Possibilità di	Quota	Riepilogo delle utilizzazioni
---------	-----------	----------------	-------	-------------------------------

		natura	utilizzazione	disponibile	effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	215.514		A,B			
Riserve statutarie	279.502		A,B,C,D			
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)					
Totale altre riserve	(2)					
Utili portati a nuovo	206.053		A,B,C,D			
Totale	701.067					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Totale	(2)					

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

Si evidenzia che l'Azienda non ha effettuato operazioni in strumenti finanziari, pertanto non è necessaria la rilevazione della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Fondo rischi p/controversie legali in corso	10.694,16 €
Fondo rischi adeguamento CCNL	604.573,44 €
Fondo rischi sgravi cuneo fiscale	41.482,13 €
Fondo manutenzione cicliche	212.464,97 €
TOTALE	869.214,70 €

L'incremento dei fondi è dato principalmente dall'adeguamento de Fondo manutenzioni cicliche.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.671.185	1.531.071	140.114

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.531.071
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	303.457
Utilizzo nell'esercizio	163.343
Altre variazioni	
Totale variazioni	140.114
Valore di fine esercizio	1.671.185

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Si precisa che non sono iscritti nel bilancio al 31.12.2020 debiti con durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	2.522.099	(206.113)	2.315.986	2.315.986		
Debiti tributari	38.800	59.204	98.004	98.004		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	307.378	(7.039)	300.339	300.339		
Altri debiti	1.349.139	145.031	1.494.170	1.494.170		
Totale debiti	4.217.416	(8.917)	4.208.499	4.208.499		

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia							2.315.986	
Totale							2.315.986	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia					98.004	300.339	1.494.170	4.208.499
Totale					98.004	300.339	1.494.170	4.208.499

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
50.412	92.551	(42.139)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	23.681	68.870	92.551
Variazione nell'esercizio	(17.281)	(24.858)	(42.139)
Valore di fine esercizio	6.400	44.012	50.412

Composizione ratei e risconti passivi

Risconti passivi

Conto	Descrizione	Importo
64/10/520	CONTRIBUTO MIUR SCUOLE PARITARIE	44.012,41 €
Totale		44.012,41 €

Ratei passivi

Conto	Descrizione	Importo
68/05/096	Assicurazioni	100,43 €
68/05/071	TIM	1.432,17 €
68/05/093	Visite mediche - Centro analisi Modenese tampone Covid-19	977,99 €
68/05/089	Manunazione beni terzi Sinergica Impianti	3.889,00 €
Totale		6.399,59 €

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.053.000	13.880.374	(1.827.374)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.750.688	3.213.497	(1.462.809)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	10.302.312	10.666.877	(364.565)
Totale	12.053.000	13.880.374	(1.827.374)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.750.688
Totale	1.750.688

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.750.688
Totale	1.750.688

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.786.978	13.712.990	(1.926.012)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	242.814	211.979	30.835
Servizi	5.402.415	6.763.748	(1.361.333)
Godimento di beni di terzi	51.619	52.302	(683)
Salari e stipendi	3.999.011	4.310.463	(311.452)
Oneri sociali	1.408.948	1.443.386	(34.438)
Trattamento di fine rapporto	342.602	344.604	(2.002)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	111.849	111.784	65
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.032	22.940	(4.908)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	61.656	51.722	9.934
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.961	81.786	(63.825)
Variazione rimanenze materie prime	(43)	(13)	(30)
Accantonamento per rischi	85.694	261.553	(175.859)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	44.420	56.736	(12.316)
Totale	11.786.978	13.712.990	(1.926.012)

Proventi e oneri finanziari

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

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

Non si sono manifestati nell'esercizio 2020 costi o ricavi di entità eccezionali.

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

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

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

In particolare, le imposte a carico dell'esercizio al 31.12.2020, iscritte nel conto economico, sono

le seguenti:

IRES di competenza	Euro 11.368,00
IRAP di competenza	Euro 52.601,00
Totale	Euro 63.869,00

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

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

	Importo
1. Imposte correnti (-)	63.869,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>.....</u>
Totale	63.869,00

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003).

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	153	141	12
Operai	24	22	2
Altri			
Totale	178	164	14

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1		153	24		178

Si precisa che i dati esposti non comprendono il personale in comando.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.752	
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Si segnala, per completezza, che i compensi sopra esposti sono comprensivi anche del costo che l'Azienda ha sostenuto relativamente agli oneri previdenziali sui suddetti, pari a complessivi euro 2.640,00.

Si segnala inoltre che, conformemente a norma di legge, il Collegio Sindacale non è istituito.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.150
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.150

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

La sospensione dell'attività sta comportando una grave crisi dei servizi e dunque delle entrate, in quanto si è contestualmente sospesa la fatturazione dei servizi alle famiglie.

Il personale dell'azienda, dopo aver fruito di recuperi e ferie arretrate a giustificazione delle assenze dal servizio, sta alternando l'attività a distanza per un paio di giorni a settimana e, nei restanti giorni lavorativi, l'applicazione del FIS straordinario previsto dal decreto "Cura Italia".

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

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

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

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

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

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

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

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

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenziano di seguito i contributi, sovvenzioni e incarichi retribuiti che l'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana ha ricevuto nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 da Enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Soggetto erogante	Importo contributo ricevuto (in Euro)	Causale
Provincia Reggio Emilia	3.948,49 €	Contr. riqualificazione Scuole Infanzia
Comune Bologna	500,00 €	Contr. bando concorso educazione all'aperto

Unione Bassa Reggiana	13.909,64 €	Contr. fondi natalità e adolescenza
Unione Bassa Reggiana	15.625,00 €	Contr. progetto Pippi 8
Unione Bassa Reggiana	11.906,42 €	Contr. progetto modificare il futuro acconto 2^ tranche
Unione Bassa Reggiana	12.182,94 €	Contr. progetto modificare il futuro saldo 2^ tranche
MIUR	48.414,11 €	Contr. scuole infanzia paritarie
MIUR	69.776,00 €	Contr. nidi d'infanzia
MIUR	55.833,00 €	Contr. compartecipazione rette Covid
Provincia Reggio Emilia	4.248,66 €	Contr. Coordinamento pedagogico
Comune Poggio	4.767,53 €	Contr. centri estivi 2020 Covid
Unione Bassa Reggiana	6.839.094,16 €	Contr. Educativa scolastica
Provincia Reggio Emilia	3.798,55 €	Contr. riqualificazione Scuole Infanzia
Unione Bassa Reggiana	28.799,75 €	Contr. L. 107/2015 Buona Scuola
Unione Bassa Reggiana	7.508,89 €	Contr. Regionale L.R. 19/2016 sistema integrato serv. educativi
Comune Brescello	4.000,00 €	Contr. centri estivi 2020 Covid
MIUR	2.452,52 €	Contr. Fondi straord. Pulizia ambienti Covid
Unione Bassa Reggiana	28.350,00 €	Contr. Nido con la Regione
Comune Gualtieri	3.359,44 €	Contr. integrazione rette
Comune Guastalla	504,00 €	Contr. integrazione rette
Comune Luzzara	1.480,54 €	Contr. integrazione rette
Comune Reggio	419,60 €	Contr. integrazione rette
Comune Poggio	381,46 €	Contr. integrazione rette
Unione Bassa Reggiana	465.589,90 €	Corrispettivi per trasporto e ristorazione
Comune Boretto	39.369,33 €	Contr. assistenti sociali
Comune Brescello	29.782,85 €	Contr. assistenti sociali
Comune Gualtieri	32.252,89 €	Contr. assistenti sociali
Comune Guastalla	23.306,52 €	Contr. assistenti sociali
Comune Poggio	21.871,85 €	Contr. assistenti sociali
Unione Bassa Reggiana	246.240,63 €	Contr. area Welfare Luzzara
Unione Bassa Reggiana	221.404,48 €	Contr. area sociale Adulti
Unione Bassa Reggiana	1.738.716,56 €	Contr. area sociale Minori
Comune Poggio	32.666,76 €	Contr. didattica museale e cultura Poggio

Comune Guastalla	10.534,25 €	Contr. Comuni rimborso rette Area Minori
AUSL	17.348,04 €	Contr. AUSL rimborso rette Area Minori
Totale	10.040.344,76 €	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad un utile di Euro 202.055,00, il Consiglio di amministrazione propone di accantonarlo alla Riserva Legale.

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 30.04.2021

Il Presidente del CdA
Ing. Maestri Massimiliano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.