

AZIENDA SPECIALE EVARISTO ALMICI

Via Santuario 3 - 25086 REZZATO - BS

Codice fiscale 02416190987

Iscritta al numero 02416190987 del Reg. delle Imprese di BRESCIA

Iscritta al numero 448397 del R.E.A.

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA

AL BILANCIO AL 31/12/2018

Egregio Signor SINDACO,

il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un utile pari ad euro 3.782 a fronte di un utile dell'esercizio precedente pari ad euro 406.

Il bilancio è redatto nella forma prevista dal D.M. Tesoro 26/04/1995 integrato dalla presente nota integrativa, che viene predisposta nella forma abbreviata prevista dall'art. 2435-bis del codice civile.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

VALUTAZIONI

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 sono improntati a criteri di prudenza necessari ad una corretta gestione dell'Amministrazione dell'Ente, nella prospettiva di continuità dell'attività dell'azienda.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto

economico, Vi esponiamo i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute e le consistenze finali.

Art. 2427 n. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Immobilizzazioni immateriali

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, depurate delle quote di ammortamento. Nella voce altre immobilizzazioni immateriali sono indicati il valore delle miglione su beni di terzi al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono rappresentate dalla quota sociale versata in qualità di socio cooperatore alla Cooperativa Brescia Est al fine dell'ottenimento di risparmi gestionali e alle quote relative alla partecipazione a Power energia ed a Chico Mendes Onlus scsr.

Rimanenze finali di beni

Le rimanenze di beni di consumo ammontano ad euro 32.570 e sono rappresentate da rimanenze di farmaci e parafarmaci per euro 19.046, da rimanenze finali sanitari per incontinenza per euro 4.596 da rimanenze di materiali di pulizia per euro 1.759 da rimanenze di presidi sanitari per euro 2.044, da rimanenze di prodotti d'igiene per euro 3.110, da rimanenze di materiale alberghiero per euro 1.312 e da rimanenze finali prodotti per lavanderia per euro 703.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, rappresentato dal valore nominale degli stessi ritenuto sostanzialmente nullo il rischio di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 883.643 e sono rappresentate dal saldo di c/c per euro e da fondi monetari per euro 880.855 oltre al saldo dei valori in cassa per euro 2.789.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a euro 175.677 corrispondente al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Fondo rischi ed oneri

Non sono state accantonate somme.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ai fini dell'IRAP, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili.

Si rileva inoltre che, ai fini dell'IRES, in applicazione dell'art. 74 - comma 2 del Decreto del Presidente della Repubblica n. 917 del 22 dicembre 1986 ed in coerenza con le linee interpretative adottate sin dalla costituzione dell'azienda speciale, non costituisce esercizio di attività commerciale rilevante ai fini IRES "l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali". Non si ritiene quindi di dover iscrivere imposte differite e/o anticipate.

Iscrizione dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Art. 2427 n. 2) - MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Il valore delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 è pari ad euro 40.966 e risulta iscritto in bilancio al netto degli ammortamenti applicati nel tempo.

Il valore lordo delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2018 è pari ad euro 814.844 e presenta una variazione in diminuzione di euro 36.778 rispetto al valore lordo al 31/12/2017 (pari ad euro 851.622), generata dall'acquisto e dismissione dei seguenti beni strumentali:

- Attrezzature cucina – ristorante	euro	1.647
- Attrezzature sanitarie l/durata	euro	28.011
- Macchine ufficio elettroniche	euro	12.522
- Mobili e arredi	euro	6.104
- Impianti specifici	euro	7.319
- Attrezzature generiche	euro	3.010
- Attrezzature per palestra	euro	- 390
-Fabbricati e terreni	euro	-95.000

In particolare, per i fabbricati si segnala la diminuzione a seguito di alienazione dell'immobile di proprietà dell'Azienda del valore di euro 95.000.

**Art. 2427 n. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA
 DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Di seguito vengono esposte tutte le voci dell'attivo e del passivo del bilancio, espressi in Euro, con indicazione delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2018	Scostamento
A) CREDITI V/ENTI DI RIFERIM.	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
Valore dei beni	46.406	40.966	-5.440
TOTALE IMM. IMMATERIALI	46.406	40.966	-5.440
II) Immobilizzazioni materiali			
Valore dei beni	851.622	814.844	-36.778
- fondo ammortamento	-660.289	-696.898	36.609

	TOTALE IMM. MATERIALI	191.332	117.945	-73.387
III)	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	
	Valore delle partecipazioni	396	421	25
	TOTALE IMM. FINANZIARI	396	421	25
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
		31/12/2017	31/12/2018	Scostamento
I)	Rimanenze	36.371	32.570	-3.801
II)	Crediti			
a)	esigibili entro esercizio successivo	125.077	156.390	31.313
	TOTALE CREDITI	125.077	156.390	31.313
IV)	Disponibilità liquide	873.596	883.643	10.047
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	56.798	8.945	-47.853
A)	PATRIMONIO NETTO			
I)	Capitale di dotazione	423.083	423.083	0
III)	Riserve di rivalutazione	0		
IV)	Riserva legale	0		
VII)	Altre riserve	0		
VIII)	Utile portato a nuovo	-98.705	-98.299	406
IX)	Utile d'esercizio	406	3782	+3.376
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	324.784	328.566	3.782
B)	FONDI RISCHI / ONERI	317.719	317.719	0
C)	T. F. R. LAVORO SUBORD.	174.507	175.677	1.170
D)	DEBITI			
a)	esigibili entro esercizio successivo	507.685	418.920	-88.765
b)	esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0
	TOTALE DEBITI	507.685	418.920	-88.765
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.282	0	-5.282

Art. 2472 n. 5) - ELENCO PARTECIPAZIONI

Sono rappresentate dalla quota sociale detenuta nella Cooperativa Brescia Est per euro 200 e dalla quota di partecipazione a Power energia per euro 196 e alla quota di adesione a Chico Mendes Onlus scsrl per euro 25.

Art. 2427 n. 6) - ANALISI DEI CREDITI E DEI DEBITI

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano ad euro 90.086 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Crediti diversi

I crediti diversi ammontano ad euro 7.878, ricompresi nei crediti verso altri pari ad euro 20.823, e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Debiti verso terzi

I debiti ammontano ad euro 418.920 e sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi. Di seguito gli stessi vengono riepilogati:

Debiti v/fornitori	euro	191.753
Debiti tributari.....	euro	20.507
Debiti v/istituti previdenziali.....	euro	35.283
Debiti diversi.....	euro	171.377

Non esistono debiti verso terzi di durata residua superiore a cinque anni.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI

Il Comune di Rezzato detiene la piena proprietà dell'Azienda speciale ed esercita i poteri di indirizzo previsti dalla legge e dallo Statuto.

Art. 2427 n. 8) - ONERI FINANZIARI

IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Art. 2427 n. 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non esistono proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Art. 2427 n. 18) - TITOLI EMESSI DALLA SOCIETA'

Stante la natura giuridica dell'Azienda, non sono stati emessi titoli.

Art. 2428 n. 3) e 4) POSSESSO O ACQUISTO

DI AZIONI O QUOTE DI TERZE SOCIETA'

L'Azienda non detiene quote o azioni di terze società e durante l'esercizio non ha provveduto ad acquistare azioni e/o quote di terze società, né direttamente, né tramite terzi.

PROSPETTO DELLE RIVALUTAZIONI DEI BENI AI SENSI DELL'ART. 10, L. 72/83

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei beni aziendali.

COMUNICAZIONE AI SENSI DELL'ART. 1, LEGGE 25.1.85, NR. 6 E D.L. 556/86

L'Azienda non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

INFORMAZIONI EX ART.2427 NR.22) – OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

L'Azienda alla data del 31/12/2018 non ha in corso contratti di leasing.

INFORMAZIONI EX ART. 2427-BIS – INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI E SULLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE AD UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE".

L'Azienda alla data del 31/12/2018 non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI FINANZIARI ED ALL'ESPOSIZIONE DELL'AZIENDA SPECIALE AL RISCHIO DI PREZZO, DI CREDITO E DI LIQUIDITA'

Di seguito si evidenziano i punti salienti della policy per quanto concerne i rischi a cui è esposta l'Azienda.

RISCHIO DI CREDITO – L'attività svolta non è caratterizzata da rilevanti concentrazioni del rischio di credito.

RISCHIO DI LIQUIDITA' – L'Azienda, data la natura dell'attività principale esercitata e tenuto conto della situazione finanziaria in cui versa, non risulta esposta a rischi di liquidità.

RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE – In considerazione della posizione finanziaria dell'Azienda, attuale e prospettica, non sussiste rischio di tasso di interesse.

RISCHIO DI TASSO DI CAMBIO – L'Azienda è attiva solo in area domestica e non risulta pertanto esposta a rischio di cambio.

INFORMAZIONI RELATIVE A SOVVENZIONI, CONTRIBUTI E VANTAGGI ECONOMICI ANNO 2018

Ai sensi dell'art. 1, comma 125 - 129 L. n. 124/2017 si riporta, di seguito, il dettaglio dei contributi economici ricevuti da Pubbliche Amministrazioni.

TIPO CONTRIBUTO	ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO INCASSATO NEL 2018
ATS prestazioni socio sanitarie RSA	2018	Erogazione di prestazioni socio sanitarie da parte dell'Ente gestore Azienda Speciale "Evaristo Almici" (RSA)in relazione all'esercizio della unità d'offerta con oneri a carico del Fondo Sanitario Regionale secondo le tariffe stabilite da Regione Lombardia	€ 869.303
ATS prestazioni socio sanitarie CDI	2018	Erogazione di prestazioni socio sanitarie da parte dell'Ente gestore Azienda Speciale "Evaristo Almici" (CDI)in relazione all'esercizio della unità d'offerta con oneri a carico del Fondo Sanitario Regionale secondo le tariffe stabilite da Regione Lombardia	€ 98.866
ATS prestazioni socio sanitarie CDD	2018	Erogazione di prestazioni socio sanitarie da parte dell'Ente gestore Azienda Speciale "Evaristo Almici" (CDD)in relazione all'esercizio della unità d'offerta con oneri a carico del Fondo Sanitario Regionale secondo le tariffe stabilite da Regione Lombardia	€ 166.672
ATS prestazioni socio sanitarie RSA APERTA	2018	Erogazione di prestazioni socio sanitarie da parte dell'Ente gestore Azienda Speciale "Evaristo Almici" (RSA APERTA)in relazione all'esercizio della unità d'offerta con oneri a carico del Fondo Sanitario Regionale secondo le tariffe stabilite da Regione Lombardia	€ 24.465
VOUCHER DGR 7012/17	2018	Sostegno della famiglia per carichi di cura accessori della persona ricoverata nell'unità d'offerta RSA	€ 30.002
COMUNE DI REZZATO (BS)	2018	CONTRIBUTO COSTI SOCIALI	€ 200.996
COMUNE DI REZZATO (BS)	2018	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	€ 15.115
COMUNE DI CASTENEDOLO (BS)	2018	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 18.094

COMUNE DI BOTTICINO (BS)	2018	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 25.026,00
COMUNE DI NUVOLERA (BS)	2018	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 41.527,00

In conclusione il Consiglio di Amministrazione invita il Comune di Rezzato ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, riportante un utile di euro 3.782, a parziale copertura delle perdite pregresse.

Rezzato, li 11.04.2019

Il Presidente

Angelo Lafranchi

