

AZIENDA SPECIALE "EVARISTO ALMICI"

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	REZZATO
Codice Fiscale	02416190987
Numero Rea	BRESCIA 448397
P.I.	02416190987
Capitale Sociale Euro	423.083 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	32.114	40.966
II - Immobilizzazioni materiali	106.641	117.945
III - Immobilizzazioni finanziarie	615	421
Totale immobilizzazioni (B)	139.370	159.332
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	45.434	32.570
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.592	156.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	50
Totale crediti	137.592	156.500
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.308.020	883.644
Totale attivo circolante (C)	1.491.046	1.072.714
D) Ratei e risconti	14.835	8.945
Totale attivo	1.645.251	1.240.991
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	423.083	423.083
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(94.518)	(98.300)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.905	3.782
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	349.470	328.565
B) Fondi per rischi e oneri	316.069	317.719
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	186.396	170.706
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	458.316	424.001
Totale debiti	458.316	424.001
E) Ratei e risconti	335.000	0
Totale passivo	1.645.251	1.240.991

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.442.912	2.434.732
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	179.990	179.988
altri	50.108	66.793
Totale altri ricavi e proventi	230.098	246.781
Totale valore della produzione	2.673.010	2.681.513
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	339.990	353.258
7) per servizi	1.019.701	1.175.444
8) per godimento di beni di terzi	16.470	16.711
9) per il personale		
a) salari e stipendi	885.956	751.894
b) oneri sociali	243.223	194.138
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.970	65.652
c) trattamento di fine rapporto	60.178	49.730
e) altri costi	14.792	15.922
Totale costi per il personale	1.204.149	1.011.684
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.570	51.090
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.469	11.005
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.101	40.085
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.570	51.090
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.864)	3.801
14) oneri diversi di gestione	48.268	64.578
Totale costi della produzione	2.656.284	2.676.566
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.726	4.947
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.208	1.430
Totale proventi diversi dai precedenti	12.208	1.430
Totale altri proventi finanziari	12.208	1.430
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.208	1.430
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.934	6.377
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.029	2.595
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.029	2.595
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.905	3.782

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.905	3.782
Imposte sul reddito	8.029	2.595
Interessi passivi/(attivi)	(12.208)	(1.430)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	16.726	4.947
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.570	51.090
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	40.570	51.090
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	57.296	56.037
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.864)	3.801
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	18.938	(32.349)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.131	(74.891)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.890)	47.853
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	335.000	(5.282)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	20.125	(10.462)
Totale variazioni del capitale circolante netto	361.440	(71.330)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	418.736	(15.293)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.208	1.430
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	14.040	(3.801)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	26.248	(2.371)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	444.984	(17.664)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.797)	0
Disinvestimenti	0	33.302
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.617)	(5.565)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(194)	(25)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.608)	27.712
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	424.376	10.048
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	880.855	870.085
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.789	3.511
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	883.644	873.596
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.304.434	880.855
Danaro e valori in cassa	3.586	2.789
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.308.020	883.644
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

CRITERI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Nel presente bilancio è stato inserito il Rendiconto Finanziario pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'articolo 2435-bis c.2 del Codice Civile.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Ammortamenti

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 Dicembre 1988. Per i beni che hanno esaurito la loro utilità nell'esercizio si è provveduto a calcolare l'ammortamento integrale.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziata, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Nel costo di acquisto sono compresi gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

I risconti passivi sono interamente riferiti al contributo in conto impianti erogato dal Comune di Rezzato nel 2019 per l'intervento di manutenzione straordinaria dell'immobile destinato ad RSA. Nel rispetto del principio di competenza economica, le quote di contributo verranno imputate tra i ricavi a partire dall'esercizio di completamento dell'opera, a fronte della rilevazione delle quote di ammortamento.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile. Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

La consistenza e i movimenti alla data di chiusura dell'esercizio sono riepilogati nei seguenti prospetti.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	158.391	814.843	421	973.655
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	117.425	696.898		814.323
Valore di bilancio	40.966	117.945	421	159.332
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.617	20.104	194	21.915
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	35.507	0	35.507
Ammortamento dell'esercizio	10.469	30.101		40.570
Altre variazioni	0	34.200	0	34.200
Totale variazioni	(8.852)	(11.304)	194	(19.962)
Valore di fine esercizio				
Costo	158.545	799.441	615	958.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.431	692.800		819.231
Valore di bilancio	32.114	106.641	615	139.370

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.463	31.567	125.361	158.391
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.463	25.183	90.779	117.425
Valore di bilancio	0	6.384	34.582	40.966
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.617	0	1.617
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	3.812	6.657	10.469
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	0	(2.195)	(6.657)	(8.852)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	0	33.184	125.361	158.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	28.995	97.436	126.431
Valore di bilancio	0	4.189	27.925	32.114

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	256.587	251.962	306.294	814.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	203.095	229.208	264.595	696.898
Valore di bilancio	53.492	22.754	41.699	117.945
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	12.925	7.179	20.104
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	34.424	0	1.083	35.507
Ammortamento dell'esercizio	8.735	9.186	12.180	30.101
Altre variazioni	7.451	26.112	637	34.200
Totale variazioni	(35.708)	29.851	(5.447)	(11.304)
Valore di fine esercizio				
Costo	222.163	264.887	312.391	799.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	204.379	212.282	276.139	692.800
Valore di bilancio	17.784	52.605	36.252	106.641

Operazioni di locazione finanziaria

Non vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

La composizione della voce alla data di chiusura dell'esercizio è rappresentata dai seguenti prospetti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per scadenza, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	615	615

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 45.434 (€ 32.570 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.570	12.864	45.434
Totale rimanenze	32.570	12.864	45.434

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €137.592 (€156.500 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	116.738	0	116.738	0	116.738
Crediti tributari	12.686	0	12.686		12.686
Verso altri	8.168	0	8.168	0	8.168
Totale	137.592	0	137.592	0	137.592

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	135.676	(18.938)	116.738	116.738	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.946	(260)	12.686	12.686	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.878	290	8.168	8.168	0	0

	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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	156.500	(18.908)	137.592	137.592	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	116.738	116.738
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.686	12.686
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.168	8.168
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	137.592	137.592

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.308.020 (€883.644 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	880.855	423.579	1.304.434
Denaro e altri valori in cassa	2.789	797	3.586
Totale disponibilità liquide	883.644	424.376	1.308.020

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €14.835 (€8.945 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.891	6.871	8.762
Risconti attivi	7.054	(981)	6.073
Totale ratei e risconti attivi	8.945	5.890	14.835

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €349.470 (€328.565 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve', se presente:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	423.083	0	0		423.083
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(98.300)	3.782	0		(94.518)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.782	0	3.782	20.905	20.905
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	328.565	3.782	3.782	20.905	349.470

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	423.083	Capitale di dotazione	Nessuna	423.083
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	0			-
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Totale altre riserve	0			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	423.083			423.083
Residua quota distribuibile				423.083

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €316.069 (€317.719 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	317.719	317.719
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	1.650	1.650
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(1.650)	(1.650)
Valore di fine esercizio	0	0	0	316.069	316.069

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €186.396 (€170.706 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	170.706
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.178
Altre variazioni	(44.488)
Totale variazioni	15.690
Valore di fine esercizio	186.396

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €458.316 (€424.001 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	191.862	6.131	197.993
Debiti tributari	20.507	-13.130	7.377

Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	41.176	6.852	48.028
Altri debiti	170.456	34.462	204.918
Totale	424.001	34.315	458.316

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	191.862	6.131	197.993	197.993	0	0
Debiti tributari	20.507	(13.130)	7.377	7.377	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.176	6.852	48.028	48.028	0	0
Altri debiti	170.456	34.462	204.918	204.918	0	0
Totale debiti	424.001	34.315	458.316	458.316	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	197.993	197.993
Debiti tributari	7.377	7.377
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.028	48.028
Altri debiti	204.918	204.918
Debiti	458.316	458.316

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	458.316	458.316

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono finanziamenti effettuati da parte del Comune di Rezzato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €335.000 . Come già precisato nelle premesse, la voce, che nel precedente esercizio non risultava movimentata, è costituita dal risconto passivo riferito al contributo in conto impianti erogato dal Comune di Rezzato nel 2019 per l'intervento di manutenzione straordinaria dell'immobile destinato ad RSA. Nel rispetto del principio di competenza economica, le quote di contributo verranno imputate tra i ricavi a partire dall'esercizio di completamento dell'opera, a fronte della rilevazione delle quote di ammortamento. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	335.000	335.000
Totale ratei e risconti passivi	0	335.000	335.000

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €2.673.010 (€2.681.513 nel precedente esercizio).

I ricavi delle prestazioni sono pari ad €2.442.912 (€2.434.732 nel precedente esercizio), mentre gli altri ricavi e proventi sono pari ad €230.098 (€246.781 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	179.988	2	179.990
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	1.239	1.239
Sopravvenienze e insussistenze attive	40.335	-20.086	20.249
Altri ricavi e proventi	26.458	2.162	28.620
Totale altri	66.793	-16.685	50.108
Totale altri ricavi e proventi	246.781	-16.683	230.098

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette	1.249.960
Compensi forfettari ATS	1.156.321
Altri servizi	36.631
Totale	2.442.912

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.442.912
Totale	2.442.912

Costi della produzione

Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €339.990 (€353.258 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.019.701 (€1.175.444 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €16.470 (€16.711 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese per il personale risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €1.204.149 (€1.011.684 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni risultano iscritti nei costi della produzione per complessivi €40.570 (€51.090 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €48.268 (€64.578 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile si segnala che la voce "interessi ed altri oneri finanziari" non risulta movimentata. Pertanto, non ne viene riportata la composizione.

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 del Codice Civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, se presenti: i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce B14, mentre l'entità delle imposte di esercizi precedenti viene indicata all'interno della voce I20.

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

Per l'azienda speciale, che sia nel precedente esercizio che in quello in chiusura non vede rilevate imposte anticipate o differite, è previsto il seguente carico fiscale:

	Imposte correnti
--	------------------

IRAP	8.029
Totale	8.029

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono riportate di seguito le informazioni concernenti i dati sull'occupazione richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile.

	Numero medio
Altri dipendenti	41
Totale Dipendenti	41

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

Vengono riportate di seguito le informazioni richieste dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del codice civile in merito ai compensi, ai crediti e alle anticipazioni riconosciute agli amministratori. Si precisa che le funzioni di controllo legale dell'azienda speciale vengono assolte dal revisore unico.

	Amministratori
Compensi	1.920

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 16-bis del codice civile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.172
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.172

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato. Si dichiara altresì che non si ravvisano le condizioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 22-bis) e 22-ter).

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

Con riferimento ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala come la pandemia da Coronavirus (COVID-19) stia avendo un forte impatto negativo sull'economia nazionale ed internazionale, nonché sulla situazione patrimoniale ed economica dell'azienda speciale. Tale impatto non può essere, allo stato, stimato con precisione.

L'azienda speciale ha adottato tutte le misure di salvaguardia della sicurezza e della salute dei lavoratori, non ha fatto ricorso alla CIGO e non ha richiesto alcuna moratoria agli istituti di credito.

Si presume che, considerato l'impatto economico negativo sui ricavi derivanti dalle rette dell'anno 2020, che per l'unità d'offerta RSA ammontano a circa Euro 19.000, in considerazione del blocco di nuovi ingressi di ospiti nella RSA a copertura dei posti resisi liberi, è ragionevole ritenere, stante la solidità finanziaria dell'Azienda e la limitazione agli ingressi di nuovi ospiti solo per alcuni mesi dell'anno in corso, con conseguente minore introito di ricavi, che non vi siano motivi per ritenere pregiudicata la continuità aziendale.

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

L'azienda speciale, alla data di chiusura dell'esercizio, 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 ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017 si riporta il dettaglio dei contributi economici ricevuti da Pubbliche Amministrazioni.

TIPO CONTRIBUTO	ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO INCASSATO NEL 2019
ATS prestazioni socio sanitarie RSA	2019	Erogazione di prestazioni socio sanitarie da parte dell'Ente gestore Azienda Speciale "Evaristo Almicì" (RSA)in relazione all'esercizio della unità d'offerta con oneri a carico del Fondo Sanitario Regionale secondo le tariffe stabilite da Regione Lombardia	€ 872.890
ATS prestazioni socio sanitarie CDI	2019	Erogazione di prestazioni socio sanitarie da parte dell'Ente gestore Azienda Speciale "Evaristo Almicì" (CDI)in relazione all'esercizio della unità d'offerta con oneri a carico del Fondo Sanitario Regionale secondo le tariffe stabilite da Regione Lombardia	€ 99.596
		Erogazione di prestazioni socio sanitarie da parte dell'Ente gestore Azienda Speciale "Evaristo Almicì" (CDD)in relazione	

ATS prestazioni socio sanitarie CDD	2019	all'esercizio della unità d'offerta con oneri a carico del Fondo Sanitario Regionale secondo le tariffe stabilite da Regione Lombardia	€ 185.403
ATS prestazioni socio sanitarie RSA APERTA	2019	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	€ 17.927
COMUNE DI REZZATO (BS)	2019	CONTRIBUTO COSTI SOCIALI	€ 179.990
COMUNE DI REZZATO (BS)	2019	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	€ 30.617
COMUNE DI CASTENEDOLO (BS)	2019	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 25.534
COMUNE DI BOTTICINO (BS)	2019	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 18.900
COMUNE DI NUVOLERA (BS)	2019	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 38.528

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per l'utile di esercizio, ammontante ad €20.905 , viene proposto il rinvio all'esercizio successivo, a parziale copertura delle perdite pregresse.

Informazioni relative ai rischi finanziari e all'esposizione dell'azienda speciale al rischio di prezzo, di credito e di liquidità

-

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.

Nota integrativa, parte finale

Rezzato, li 25.06.2020

Per il Consiglio di Amministrazione

**Il Vice Presidente
Matteo Romano**

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'azienda speciale.

Dott. Alberto Papa