

AZIENDA SPECIALE "EVARISTO ALMICI"

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.415	32.114
II - Immobilizzazioni materiali	134.173	106.641
III - Immobilizzazioni finanziarie	690	615
Totale immobilizzazioni (B)	158.278	139.370
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	66.992	45.434
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.911	137.592
Totale crediti	169.911	137.592
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.044.321	1.308.020
Totale attivo circolante (C)	1.281.224	1.491.046
D) Ratei e risconti	8.752	14.835
Totale attivo	1.448.254	1.645.251
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	423.083	423.083
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	242.456	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(94.518)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(253.892)	20.905
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	411.647	349.470
B) Fondi per rischi e oneri	0	316.069
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	195.838	186.396
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	505.659	458.316
Totale debiti	505.659	458.316
E) Ratei e risconti	335.110	335.000
Totale passivo	1.448.254	1.645.251

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.254.699	2.442.912
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	185.938	179.990
altri	28.587	50.108
Totale altri ricavi e proventi	214.525	230.098
Totale valore della produzione	2.469.224	2.673.010
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	396.661	339.990
7) per servizi	1.033.712	1.019.701
8) per godimento di beni di terzi	17.995	16.470
9) per il personale		
a) salari e stipendi	930.301	885.956
b) oneri sociali	236.792	243.223
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.899	74.970
c) trattamento di fine rapporto	57.643	60.178
e) altri costi	13.256	14.792
Totale costi per il personale	1.237.992	1.204.149
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.382	40.570
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.126	10.469
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.256	30.101
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.382	40.570
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.558)	(12.864)
14) oneri diversi di gestione	32.545	48.268
Totale costi della produzione	2.733.729	2.656.284
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(264.505)	16.726
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.613	12.208
Totale proventi diversi dai precedenti	10.613	12.208
Totale altri proventi finanziari	10.613	12.208
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.613	12.208
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)	(253.892)	28.934
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	8.029
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	8.029
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(253.892)	20.905

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(253.892)	20.905
Imposte sul reddito	0	8.029
Interessi passivi/(attivi)	(10.613)	(12.208)
(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	(264.505)	16.726
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.382	40.570
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	36.382	40.570
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(228.123)	57.296
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.558)	(12.864)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(26.173)	18.938
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	23.091	6.131
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.083	(5.890)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	110	335.000
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	18.106	20.125
Totale variazioni del capitale circolante netto	(341)	361.440
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(228.464)	418.736
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10.613	12.208
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(306.627)	14.040
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(296.014)	26.248
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(524.478)	444.984
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(54.788)	(18.797)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(427)	(1.617)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(75)	(194)
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)	(55.290)	(20.608)
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	316.069	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)	316.069	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(263.699)	424.376
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.304.434	880.855
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.586	2.789
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.308.020	883.644
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.043.313	1.304.434
Danaro e valori in cassa	1.008	3.586
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.044.321	1.308.020
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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	158.545	799.441	615	958.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.431	692.800		819.231
Valore di bilancio	32.114	106.641	615	139.370
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	427	54.788	75	55.290
Ammortamento dell'esercizio	9.126	27.256		36.382
Totale variazioni	(8.699)	27.532	75	18.908
Valore di fine esercizio				
Costo	158.972	853.253	690	1.012.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	135.557	719.080		854.637
Valore di bilancio	23.415	134.173	690	158.278

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	33.184	125.361	158.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.995	97.436	126.431
Valore di bilancio	4.189	27.925	32.114
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	427	0	427
Ammortamento dell'esercizio	2.469	6.657	9.126
Totale variazioni	(2.042)	(6.657)	(8.699)
Valore di fine esercizio			
Costo	33.611	125.361	158.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.464	104.093	135.557
Valore di bilancio	2.147	21.268	23.415

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.237	47.317	6.234	54.788
Ammortamento dell'esercizio	3.166	13.425	10.665	27.256
Totale variazioni	(1.929)	33.892	(4.431)	27.532
Valore di fine esercizio				
Costo	223.400	312.204	317.649	853.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	207.545	225.707	285.828	719.080
Valore di bilancio	15.855	86.497	31.821	134.173

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.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 66.992 (€ 45.434 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	45.434	21.558	66.992
Totale rimanenze	45.434	21.558	66.992

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 €169.911 (€137.592 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	142.911	0	142.911	0	142.911
Crediti tributari	17.361	0	17.361		17.361
Verso altri	9.639	0	9.639	0	9.639
Totale	169.911	0	169.911	0	169.911

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	116.738	26.173	142.911	142.911
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.686	4.675	17.361	17.361
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.168	1.471	9.639	9.639
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	137.592	32.319	169.911	169.911

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	142.911	142.911
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.361	17.361
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.639	9.639
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	169.911	169.911

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 €1.044.321 (€1.308.020 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	1.304.434	(261.121)	1.043.313
Denaro e altri valori in cassa	3.586	(2.578)	1.008
Totale disponibilità liquide	1.308.020	(263.699)	1.044.321

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €8.752 (€14.835 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	8.762	(6.139)	2.623
Risconti attivi	6.073	56	6.129
Totale ratei e risconti attivi	14.835	(6.083)	8.752

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €411.647 (€349.470 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					
Varie altre riserve	0	242.456	0		242.456
Totale altre riserve	0	242.456	0		242.456
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(94.518)	94.518	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	20.905	0	20.905	(253.892)	(253.892)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	349.470	336.974	20.905	(253.892)	411.647

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve di patrimonio netto a copertura di errori contabili anteriore all'esercizio 2020	242.456
Totale	242.456

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	0
	0			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	0			-
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Varie altre riserve	242.456	Altre riserve da eliminazione poste di bilancio	B	242.456
Totale altre riserve	242.456			242.456
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	665.539			242.456
Quota non distribuibile				242.456

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	242.456	Eliminazione poste di bilancio	B	242.456
Totale	242.456			

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€316.069 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	316.069	316.069
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(316.069)	(316.069)
Totale variazioni	0	0	0	(316.069)	(316.069)
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0

Il Fondo rischi, ammontante a € 316.069, è stato imputato, con effetto dall'1.1.2020, alla voce "Altre riserve di patrimonio netto". Il tutto in applicazione del Principio contabile OIC 29, a copertura di errori contabili anteriori all'esercizio 2020. Trattandosi di riserva di patrimonio netto, questa potrà essere utilizzata per concorrere alla copertura delle perdite pregresse e dell'esercizio 2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €195.838 (€186.396 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	186.396
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.643
Utilizzo nell'esercizio	48.201
Totale variazioni	9.442
Valore di fine esercizio	195.838

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €505.659 (€458.316 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	197.993	23.091	221.084
Debiti tributari	7.377	2.299	9.676
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	48.028	-7.425	40.603
Altri debiti	204.918	29.378	234.296
Totale	458.316	47.343	505.659

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
Debiti verso fornitori	197.993	23.091	221.084	221.084
Debiti tributari	7.377	2.299	9.676	9.676
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.028	(7.425)	40.603	40.603

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	204.918	29.378	234.296	234.296
Totale debiti	458.316	47.343	505.659	505.659

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	221.084	221.084
Debiti tributari	9.676	9.676
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.603	40.603
Altri debiti	234.296	234.296
Debiti	505.659	505.659

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	505.659	505.659

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 €335.110 (€ 335.000 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
Risconti passivi	335.000	110	335.110
Totale ratei e risconti passivi	335.000	110	335.110

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €2.469.224 (€2.673.010 nel precedente esercizio).

I ricavi delle prestazioni sono pari ad €2.254.699 (€2.442.912 nel precedente esercizio), mentre gli altri ricavi e proventi sono pari ad €214.525 (€230.098 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	179.990	5.948	185.938
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	1.239	-1.234	5
Sopravvenienze e insussistenze attive	20.249	-7.802	12.447
Altri ricavi e proventi	28.620	-12.485	16.135
Totale altri	50.108	-21.521	28.587
Totale altri ricavi e proventi	230.098	-15.573	214.525

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette	1.108.835
Compensi forfettari ATS	1.143.014
Altri servizi	2.850
Totale	2.254.699

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.254.699
Totale	2.254.699

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 €396.661 (€339.990 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.033.712 (€1.019.701 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €17.995 (€16.470 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese per il personale risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €1.237.992 (€1.204.149 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni risultano iscritti nei costi della produzione per complessivi €36.382 (€40.570 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €32.545 (€48.268 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.

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, non è previsto alcun carico fiscale.

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	39
Totale Dipendenti	39

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	1.470

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 il perdurare della pandemia da Coronavirus (COVID-19), diffusasi originariamente nel corso del 2020 e tuttora in atto. Gli effetti negativi della pandemia non hanno tuttavia generato elementi di incertezza in merito alla 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.

INFORMAZIONI RELATIVE A SOVVENZIONI, CONTRIBUTI E VANTAGGI ECONOMICI ANNO 2020			
TIPO CONTRIBUTUTO	ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO INCASSATO NEL 2019
ATS prestazioni socio sanitarie RSA	2020	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	€ 827.587
ATS prestazioni socio sanitarie CDI	2020	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	€ 113.329
ATS prestazioni socio sanitarie CDD	2020	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	€ 162.306

		Fondo Sanitario Regionale secondo le tariffe stabilite da Regione Lombardia	
ATS prestazioni socio sanitarie RSA APERTA	2020	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	€ 51.351
COMUNE DI REZZATO (BS)	2020	CONTRIBUTO COSTI SOCIALI	€ 180.000
COMUNE DI REZZATO (BS)	2020	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	€ 33.308
COMUNE DI CASTENEDOLO (BS)	2020	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 19.000
COMUNE DI BOTTICINO (BS)	2020	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 21.330
COMUNE DI NUVOLERA (BS)	2020	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 34.310
COMUNE DI MONTIRONE (BS)	2020	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTI	€ 13.458
AZ. SPECIALE CONSORTILE BRESCIA EST	2020	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE /UTENTE	€ 12.059

Come previsto dall'art. 125 del DL 19.5.2020 n. 34, c.d. Decreto Rilancio, rubricato "Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione" riconosce un credito d'imposta in misura pari al 60% delle spese sostenute nel 2020 per: la sanificazione degli ambienti di lavoro e degli strumenti utilizzati nell'ambito dell'attività lavorativa e l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e di altri dispositivi rivolti a garantire la salute dei lavoratori. All'Azienda è stato riconosciuto da parte dell'Agenzia delle Entrate un credito di imposta pari ad € 5.942.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per la perdita di esercizio, ammontante ad € -253.892, viene proposta la sua parziale copertura mediante l'utilizzo delle "Altre riserve" di patrimonio netto ed il rinvio all'esercizio successivo della parte non coperta.

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.

CONTINUITA' AZIENDALE

Seppur l'esercizio 2020 si chiuda in rilevante perdita – di natura straordinaria e correlata ad accadimenti extra aziendali, per lo più riconducibili agli effetti della pandemia Covid 19 – la liquidità aziendale si è mantenuta elevata.

Per tale motivo si ritiene che non vi siano motivi per ritenere pregiudicata la continuità aziendale.

Nota integrativa, parte finale

Rezzato, lì 31.05.2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il 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