

AZIENDA SPECIALE "EVARISTO ALMICI"

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	246.069	23.415
II - Immobilizzazioni materiali	120.834	134.173
III - Immobilizzazioni finanziarie	765	690
Totale immobilizzazioni (B)	367.668	158.278
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	29.841	66.992
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.707	169.911
Totale crediti	171.707	169.911
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	572.771	1.044.321
Totale attivo circolante (C)	774.319	1.281.224
D) Ratei e risconti	25.964	8.752
Totale attivo	1.167.951	1.448.254
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	0	242.456
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.436)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(224.780)	(253.892)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	186.867	411.647
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	224.765	195.838
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.174	505.659
Totale debiti	485.174	505.659
E) Ratei e risconti	271.145	335.110
Totale passivo	1.167.951	1.448.254

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.338.663	2.254.699
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	169.986	185.938
altri	112.048	28.587
Totale altri ricavi e proventi	282.034	214.525
Totale valore della produzione	2.620.697	2.469.224
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	325.514	396.661
7) per servizi	1.147.863	1.033.712
8) per godimento di beni di terzi	22.903	17.995
9) per il personale		
a) salari e stipendi	876.258	930.301
b) oneri sociali	223.997	236.792
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.755	70.899
c) trattamento di fine rapporto	60.978	57.643
e) altri costi	13.777	13.256
Totale costi per il personale	1.175.010	1.237.992
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.881	36.382
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.834	9.126
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.047	27.256
Totale ammortamenti e svalutazioni	112.881	36.382
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.150	(21.558)
14) oneri diversi di gestione	34.466	32.545
Totale costi della produzione	2.855.787	2.733.729
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(235.090)	(264.505)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.310	10.613
Totale proventi diversi dai precedenti	10.310	10.613
Totale altri proventi finanziari	10.310	10.613
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.310	10.613
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)	(224.780)	(253.892)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(224.780)	(253.892)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(224.780)	(253.892)
Interessi passivi/(attivi)	(10.310)	(10.613)
(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	(235.090)	(264.505)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	60.978	57.643
Ammortamenti delle immobilizzazioni	112.881	36.382
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	173.859	94.025
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(61.231)	(170.480)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	37.151	(21.558)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.158)	(26.173)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.486	23.091
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(17.212)	6.083
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(63.965)	110
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(93.512)	18.106
Totale variazioni del capitale circolante netto	(127.210)	(341)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(188.441)	(170.821)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10.310	10.613
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	28.927	(306.627)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	39.237	(296.014)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(149.204)	(466.835)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.783)	(54.788)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(304.488)	(427)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(75)	(75)
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)	(322.346)	(55.290)
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	316.069
(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	316.069
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(471.550)	(206.056)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.043.313	1.304.434
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.008	3.586
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.044.321	1.308.020
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	571.879	1.043.313
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	892	1.008
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	572.771	1.044.321
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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	158.972	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	304.488	17.781	0	322.269
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	73	0	73
Ammortamento dell'esercizio	81.834	31.047		112.881
Altre variazioni	0	0	75	75
Totale variazioni	222.654	(13.339)	75	209.390
Valore di fine esercizio				
Costo	463.460	865.543	765	1.329.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	217.391	744.709		962.100
Valore di bilancio	246.069	120.834	765	367.668

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.274	300.214	304.488
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	2.469	79.365	81.834
Altre variazioni	-	-	0
Totale variazioni	1.805	220.849	222.654
Valore di fine esercizio			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	37.747	425.713	463.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.795	183.596	217.391
Valore di bilancio	3.952	242.117	246.069

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	326	8.421	9.034	17.781
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1	72	73
Ammortamento dell'esercizio	3.084	17.449	10.514	31.047
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(2.758)	(9.029)	(1.552)	(13.339)
Valore di fine esercizio				
Costo	223.727	315.864	325.952	865.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	210.630	238.396	295.683	744.709
Valore di bilancio	13.097	77.468	30.269	120.834

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
Partecipazioni in altre imprese	765

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione Cooperativa Brescia Est	200
Partecipazione PowerEnergia	565
Totale	765

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 29.841 (€ 66.992 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	66.992	(37.151)	29.841
Totale rimanenze	66.992	(37.151)	29.841

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 € 171.707 (€ 169.911 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	148.069	0	148.069	0	148.069
Crediti tributari	8.029	0	8.029		8.029
Verso altri	15.609	0	15.609	0	15.609
Totale	171.707	0	171.707	0	171.707

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	142.911	5.158	148.069	148.069

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.361	(9.332)	8.029	8.029
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.639	5.970	15.609	15.609
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	169.911	1.796	171.707	171.707

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	148.069	148.069
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.029	8.029
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.609	15.609
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	171.707	171.707

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 €572.771 (€1.044.321 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	1.043.313	(471.434)	571.879
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.008	(116)	892
Totale disponibilità liquide	1.044.321	(471.550)	572.771

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €25.964 (€8.752 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	2.623	9.535	12.158
Risconti attivi	6.129	7.677	13.806
Totale ratei e risconti attivi	8.752	17.212	25.964

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €186.867 (€411.647 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	242.456	0	242.456		0
Totale altre riserve	242.456	0	242.456		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	11.436		(11.436)
Utile (perdita) dell'esercizio	(253.892)	253.892	0	(224.780)	(224.780)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	411.647	253.892	253.892	(224.780)	186.867

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	423.083	Capitale di dotazione	Nessuna	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	0			-
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Varie altre riserve	0	Altre riserve da eliminazione poste di bilancio	B	242.456
Totale altre riserve	0			242.456
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	423.083			242.456

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

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

	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	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €224.765 (€195.838 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	195.838
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	28.927
Totale variazioni	28.927
Valore di fine esercizio	224.765

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €485.174 (€505.659 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	221.084	15.486	236.570
Debiti tributari	9.676	1.608	11.284
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	40.603	2.066	42.669
Altri debiti	234.296	-39.645	194.651
Totale	505.659	-20.485	485.174

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	221.084	15.486	236.570	236.570
Debiti tributari	9.676	1.608	11.284	11.284
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.603	2.066	42.669	42.669
Altri debiti	234.296	(39.645)	194.651	194.651
Totale debiti	505.659	(20.485)	485.174	485.174

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	236.570	236.570
Debiti tributari	11.284	11.284
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.669	42.669
Altri debiti	194.651	194.651
Debiti	485.174	485.174

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	485.174	485.174

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 €271.145 (€335.110 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 passivi	0	6.247	6.247
Risconti passivi	335.110	(70.212)	264.898
Totale ratei e risconti passivi	335.110	(63.965)	271.145

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €2.620.697 (€2.469.224 nel precedente esercizio).

I ricavi delle prestazioni sono pari ad €2.338.663 (€2.254.699 nel precedente esercizio), mentre gli altri ricavi e proventi sono pari ad €282.034 (€214.525 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	185.938	-15.952	169.986
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	5	-5	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	12.447	9.903	22.350
Altri ricavi e proventi	16.135	73.563	89.698
Totale altri	28.587	83.461	112.048
Totale altri ricavi e proventi	214.525	67.509	282.034

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette	1.176.997
Compensi forfettari ATS	1.160.932
Altri servizi	734
Totale	2.338.663

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.338.663
Totale	2.338.663

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 €325.514 (€396.661 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.147.863 (€1.033.712 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €22.903 (€17.995 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese per il personale risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €1.175.010 (€1.237.992 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni risultano iscritti nei costi della produzione per complessivi €112.881 (€36.382 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €34.466 (€32.545 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	38
Totale Dipendenti	38

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	1.560

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	3.362
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.362

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.

TIPO CONTRIBUTUTO	ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO INCASSATO NEL 2021
ATS prestazioni socio sanitarie RSA	2021	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	€ 863.699
ATS prestazioni socio sanitarie CDI	2021	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	€ 22.224
ATS prestazioni socio sanitarie CDD	2021	Erogazione di prestazioni socio sanitarie da parte dell'Ente gestore Azienda Speciale "Evaristo Almicì" (CDD) in relazione all'esercizio della unità d'offerta con oneri a carico del Fondo Sanitario Regionale secondo le tariffe stabilite da Regione Lombardia	€ 174.008
ATS prestazioni socio sanitarie RSA APERTA	2021	Erogazione di prestazioni socio sanitarie da parte dell'Ente gestore Azienda Speciale "Evaristo Almicì" (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	€ 66.868
COMUNE DI REZZATO (BS)	2021	CONTRIBUTO COSTI SOCIALI	€ 170.000

COMUNE DI REZZATO (BS)	2021	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	€ 36.644
COMUNE DI CASTENEDOLO (BS)	2021	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE/UTENTI	€ 32.274
COMUNE DI BOTTICINO (BS)	2021	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE/UTENTI	€ 23.746
COMUNE DI NUVOLERA (BS)	2021	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE/UTENTI	€ 37.810
COMUNE DI MONTIRONE (BS)	2021	INTEGRAZIONE RETTA OSPITE/UTENTI	€ 14.878
Contributo in conto interessi da FONTER	2021	Progetto "Lifelong Learning: la formazione continua a servizio della RSA", aiuto di stato SA.100284 (nominali € 32.673)	€ 26.138
Contributo in conto interessi da FONTER	2021	Fondi interprofessionali per la formazione continua, aiuto di stato SA.100284 (nominali € 8.125)	€ 6.500

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per la perdita di esercizio, ammontante ad €-224.780 , viene proposto il rinvio all'esercizio successivo per la sua copertura.

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 2021 si chiuda in rilevante perdita – di natura straordinaria e correlata ad accadimenti extra aziendali, per lo piu' 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

In conclusione il Consiglio di Amministrazione invita il Comune di Rezzato ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, riportante una perdita di €-224.780 .

Rezzato, lì 27.04.2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Matteo Dott. 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