

AZIENDA SPECIALE "EVARISTO ALMICI"

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	203.637	246.069
II - Immobilizzazioni materiali	105.399	120.834
III - Immobilizzazioni finanziarie	940	765
Totale immobilizzazioni (B)	309.976	367.668
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	36.450	29.841
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.528	171.707
Totale crediti	142.528	171.707
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	541.943	572.771
Totale attivo circolante (C)	720.921	774.319
D) Ratei e risconti	25.937	25.964
Totale attivo	1.056.834	1.167.951
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	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(236.217)	(11.436)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(28.284)	(224.780)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	158.582	186.867
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	228.898	224.765
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.325	485.174
Totale debiti	453.325	485.174
E) Ratei e risconti	216.029	271.145
Totale passivo	1.056.834	1.167.951

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.570.324	2.338.663
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	179.984	169.986
altri	183.398	112.048
Totale altri ricavi e proventi	363.382	282.034
Totale valore della produzione	2.933.706	2.620.697
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	356.512	325.514
7) per servizi	1.110.466	1.147.863
8) per godimento di beni di terzi	19.105	22.903
9) per il personale		
a) salari e stipendi	940.908	876.258
b) oneri sociali	251.795	223.997
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.054	74.755
c) trattamento di fine rapporto	75.943	60.978
e) altri costi	13.111	13.777
Totale costi per il personale	1.281.757	1.175.010
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	126.888	112.881
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.512	81.834
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.376	31.047
Totale ammortamenti e svalutazioni	126.888	112.881
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.609)	37.150
14) oneri diversi di gestione	74.622	34.466
Totale costi della produzione	2.962.741	2.855.787
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(29.035)	(235.090)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.028	10.310
Totale proventi diversi dai precedenti	5.028	10.310
Totale altri proventi finanziari	5.028	10.310
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.028	10.310
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)	(24.007)	(224.780)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.277	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.277	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.284)	(224.780)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.284)	(224.780)
Imposte sul reddito	4.277	0
Interessi passivi/(attivi)	(5.028)	(10.310)
(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	(29.035)	(235.090)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	75.943	60.978
Ammortamenti delle immobilizzazioni	126.888	112.881
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	202.831	173.859
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	173.796	(61.231)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.609)	37.151
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	39.565	(5.158)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(64.745)	15.486
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	27	(17.212)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(55.116)	(63.965)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(125.388)	(93.512)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(212.266)	(127.210)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(38.470)	(188.441)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.028	10.310
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	71.810	28.927
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	76.838	39.237
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	38.368	(149.204)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.941)	(17.783)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(53.080)	(304.488)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(175)	(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)	(69.196)	(322.346)
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)	(30.828)	(471.550)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	572.771	1.044.321
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	539.117	571.879
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.826	892
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	541.943	572.771
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	53.080	16.077	175	69.332
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	136	0	136
Ammortamento dell'esercizio	95.512	31.376		126.888
Totale variazioni	(42.432)	(15.435)	175	(57.692)
Valore di fine esercizio				
Costo	516.540	879.563	940	1.397.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312.903	774.164		1.087.067
Valore di bilancio	203.637	105.399	940	309.976

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	897	52.183	53.080
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.937	93.575	95.512
Totale variazioni	(1.040)	(41.392)	(42.432)
Valore di fine esercizio			
Costo	38.643	477.897	516.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.731	277.172	312.903

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	2.912	200.725	203.637

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	223.727	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	5.075	11.002	16.077
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	127	9	136
Ammortamento dell'esercizio	3.000	17.221	11.155	31.376
Totale variazioni	(3.000)	(12.273)	(162)	(15.435)
Valore di fine esercizio				
Costo	223.727	319.347	336.489	879.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	213.630	254.152	306.382	774.164
Valore di bilancio	10.097	65.195	30.107	105.399

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	940	975

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Partecipazione Cooperativa Brescia Est	200	-
Partecipazione PowerEnergia	740	-
Totale	940	975

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 36.450 (€ 29.841 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	29.841	6.609	36.450
Totale rimanenze	29.841	6.609	36.450

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 € 142.528 (€ 171.707 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	108.504	0	108.504	0	108.504
Crediti tributari	3.752	0	3.752		3.752
Verso altri	30.272	0	30.272	0	30.272
Totale	142.528	0	142.528	0	142.528

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	148.069	(39.565)	108.504	108.504
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.029	(4.277)	3.752	3.752
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.609	14.663	30.272	30.272
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	171.707	(29.179)	142.528	142.528

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	108.504	108.504
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.752	3.752
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.272	30.272
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	142.528	142.528

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 €541.943 (€572.771 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	571.879	(32.762)	539.117
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	892	1.934	2.826
Totale disponibilità liquide	572.771	(30.828)	541.943

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €25.937 (€25.964 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	12.158	(6.596)	5.562
Risconti attivi	13.806	6.569	20.375
Totale ratei e risconti attivi	25.964	(27)	25.937

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €158.582 (€186.867 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	(11.436)	0	224.781		(236.217)
Utile (perdita) dell'esercizio	(224.780)	224.780	0	(28.284)	(28.284)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	186.867	224.780	224.781	(28.284)	158.582

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
Capitale	423.083	Capitale di dotazione	Nessuna
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
Totale	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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €228.898 (€224.765 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	224.765
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	75.943
Altre variazioni	(71.810)
Totale variazioni	4.133
Valore di fine esercizio	228.898

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €453.325 (€485.174 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	236.570	-64.745	171.825
Debiti tributari	11.284	1.145	12.429
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	42.669	8.942	51.611
Altri debiti	194.651	22.809	217.460
Totale	485.174	-31.849	453.325

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	236.570	(64.745)	171.825	171.825

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	11.284	1.145	12.429	12.429
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.669	8.942	51.611	51.611
Altri debiti	194.651	22.809	217.460	217.460
Totale debiti	485.174	(31.849)	453.325	453.325

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	171.825	171.825
Debiti tributari	12.429	12.429
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.611	51.611
Altri debiti	217.460	217.460
Debiti	453.325	453.325

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	453.325	453.325

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 €216.029 (€271.145 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	6.247	2.719	8.966
Risconti passivi	264.898	(57.835)	207.063
Totale ratei e risconti passivi	271.145	(55.116)	216.029

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €2.933.706 (€2.620.697 nel precedente esercizio).

I ricavi delle prestazioni sono pari ad €2.570.324 (€2.338.663 nel precedente esercizio), mentre gli altri ricavi e proventi sono pari ad €363.382 (€282.034 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	169.986	9.998	179.984
Altri			
Rimborsi assicurativi	0	19.500	19.500
Sopravvenienze e insussistenze attive	22.350	14.002	36.352
Altri ricavi e proventi	89.698	37.848	127.546
Totale altri	112.048	71.350	183.398
Totale altri ricavi e proventi	282.034	81.348	363.382

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette	1.327.618
Compensi forfettari ATS	1.231.554
Altri servizi	11.152
Totale	2.570.324

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.570.324
Totale	2.570.324

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 €356.512 (€325.514 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.110.466 (€1.147.863 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €19.105 (€22.903 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese per il personale risultano iscritte nei costi della produzione per complessivi €1.281.757 (€1.175.010 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti e svalutazioni risultano iscritti nei costi della produzione per complessivi €126.888 (€112.881 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €74.622 (€34.466 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano proventi da partecipazione diversi dai dividendi né risulta movimentata la voce "interessi ed altri oneri finanziari", vengono pertanto omessi i relativi prospetti.

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

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

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

	Imposte correnti
IRAP	4.277
Totale	4.277

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	1.140

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 precisa che non vi è nulla da segnalare.

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
COMUNE DI REZZATO (BS)	2022	CONTRIBUTO COSTI SOCIALI	€ 179.984

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per la perdita di esercizio, ammontante ad € -28.284 , 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.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, legge 6/1985 e D.L.556/1986

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

Continuità aziendale

Seppur anche l'esercizio 2022 si chiuda in perdita la liquidità aziendale si è comunque mantenuta elevata. Per tale motivo si ritiene che non vi siano elementi 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 31/12/2022, riportante una perdita di €-28.284 .

Rezzato, lì 30.03.2023

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