

AZ. SPEC. AG. FORMATIVA DON A. TEDOLDI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	LUMEZZANE
Codice Fiscale	02243450984
Numero Rea	BRESCIA 434152
P.I.	02243450984
Capitale Sociale Euro	82.010 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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		112.430	128.492
II - Immobilizzazioni materiali		39.620	37.735
III - Immobilizzazioni finanziarie		0	0
Totale immobilizzazioni (B)		152.050	166.227
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze		0	0
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo		115.367	111.902
Totale crediti		115.367	111.902
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0	0
IV - Disponibilità liquide		277.252	228.938
Totale attivo circolante (C)		392.619	340.840
D) Ratei e risconti		10.539	11.711
Totale attivo		555.208	518.778
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		82.010	82.010
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	0
III - Riserve di rivalutazione		0	0
IV - Riserva legale		5.049	5.049
V - Riserve statutarie		0	0
VI - Altre riserve		40.352	40.352
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		244	(39.824)
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0
Totale patrimonio netto		127.655	87.587
B) Fondi per rischi e oneri		76	76
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		221.443	232.068
D) Debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo		96.472	73.312
Totale debiti		96.472	73.312
E) Ratei e risconti		109.562	125.735
Totale passivo		555.208	518.778

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		173.042	186.685
5) altri ricavi e proventi			
altri		592.451	620.454
Totale altri ricavi e proventi		592.451	620.454
Totale valore della produzione		765.493	807.139
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		11.250	14.390
7) per servizi		214.148	279.003
9) per il personale			
a) salari e stipendi		368.293	361.874
b) oneri sociali		104.906	106.609
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		46.344	44.782
c) trattamento di fine rapporto		31.390	32.450
e) altri costi		14.954	12.332
Totale costi per il personale		519.543	513.265
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		16.062	34.784
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		16.062	16.062
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		0	18.722
Totale ammortamenti e svalutazioni		16.062	34.784
14) oneri diversi di gestione		2.434	5.446
Totale costi della produzione		763.437	846.888
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		2.056	(39.749)
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		64	36
Totale proventi diversi dai precedenti		64	36
Totale altri proventi finanziari		64	36
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		0	111
Totale interessi e altri oneri finanziari		0	111
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		64	(75)
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)		2.120	(39.824)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		1.876	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.876	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio		244	(39.824)

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	244	(39.824)
Imposte sul reddito	1.876	0
Interessi passivi/(attivi)	(64)	75
(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	2.056	(39.749)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.062	34.784
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	16.062	34.784
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.118	(4.965)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.636)	36.701
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori	10.607	(4.980)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.172	(2.544)
Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi	(16.173)	(33.540)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	10.848	144.323
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.818	139.960
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.936	134.995
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	64	(75)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(10.625)	28.292
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(10.561)	28.217
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.375	163.212
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.885)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
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)	(1.885)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborsi finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	39.824	0
(Rimborsio 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)	39.824	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	48.314	163.212
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	228.833	65.724
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	105	2
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	228.938	65.726
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	277.252	228.833
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	105
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	277.252	228.938
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

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano presenti immobilizzazioni finanziarie.

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 stanziate, 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.

Si precisa tuttavia che il D.L. n. 104/20, all'art. 60, ha previsto, in via del tutto eccezionale, la possibilità di sospendere, in tutto od in parte, gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali, destinando ad una riserva indisponibile gli utili di ammontare pari alla quota di ammortamento sospesa. Nel caso in cui anche le riserve disponibili non fossero sufficienti, il vincolo di indisponibilità dovrà essere rinviato agli esercizi seguenti i cui utili dovranno essere destinati alla formazione della corrispondente riserva indisponibile, fino alla sua copertura.

Il comma 7-quater prescrive poi che la Nota integrativa renda un'informativa completa in merito a:

1. le "ragioni della deroga";
2. l'iscrizione e l'importo "della corrisponde riserva indisponibile" (può trattarsi della destinazione di una quota dell'utile netto d'esercizio, oppure di riserve di utili o altre riserve disponibili già iscritte oppure, in caso di incipienza, del rinvio a valere sugli utili netti degli esercizi successivi);
3. l'"influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio": sono gli effetti che la mancata effettuazione degli ammortamenti produce sul risultato economico dell'esercizio e sul patrimonio netto (sul piano finanziario, a dire il vero, dato che gli ammortamenti sono costi non finanziari, non si hanno impatti di per sé rilevanti).

Nel caso di specie, l'Organo Amministrativo della società, avvalendosi della norma emergenziale al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore, mitigando in questa maniera, almeno in parte ed in modo indiretto, l'effetto negativo causato dalla Covid-19, ha ritenuto di non applicare gli ammortamenti sui beni materiali (circa 18.000 euro).

CESPITE	ALIQUOTA	QUOTA AMMORTAMENTO	TOTALE
Computer e stampanti	20%	-	
Mobili e arredi	15%	-	
Opere incrementative su beni di terzi [immobili di proprietà comunale]	4,1667% [24 anni]	€ 16.062	€ 16.062

Rimanenze

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti rimanenze finali.

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.

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.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

		Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio					
Costo		463.872	450.501	0	914.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		335.380	412.766		748.146
Valore di bilancio		128.492	37.735	0	166.227
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		0	1.885	0	1.885
Ammortamento dell'esercizio		16.062	0		16.062
Totale variazioni		(16.062)	1.885	0	(14.177)
Valore di fine esercizio					
Costo		463.872	452.386	0	916.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		351.442	412.766		764.208
Valore di bilancio		112.430	39.620	0	152.050

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	463.872	463.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	335.380	335.380
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	128.492	128.492
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	16.062	16.062
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(16.062)	(16.062)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	463.872	463.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	351.442	351.442
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	112.430	112.430

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	450.501	0	450.501
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	412.766	0	412.766
Valore di bilancio	0	0	0	37.735	0	37.735
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	1.885	0	1.885
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	0	0	1.885	0	1.885
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	452.386	0	452.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	412.766	0	412.766
Valore di bilancio	0	0	0	39.620	0	39.620

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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

Non vengono riportati i dati richiesti dall'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Attivo circolante

Rimanenze

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

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 €115.367 (€111.902 nel precedente esercizio). La composizione della voce è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	6.970	0	6.970	0	6.970
Crediti tributari	25.099	0	25.099		25.099
Verso altri	83.298	0	83.298	0	83.298
Totale	115.367	0	115.367	0	115.367

Per quanto concerne la voce "Crediti verso Altri", pari ad € 83.298, trattasi prevalentemente di crediti maturati verso la Regione Lombardia per attività formativa svolta secondo convenzioni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.334	3.636	6.970	6.970	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.087	(10.988)	25.099	25.099	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.481	10.817	83.298	83.298	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	111.902	3.465	115.367	115.367	0	0

Suddisione 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	6.970	6.970
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.099	25.099
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.298	83.298
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	115.367	115.367

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €277.252 (€228.938 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	228.833	48.419	277.252
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	105	(105)	0
Totale disponibilità liquide	228.938	48.314	277.252

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €10.539 (€11.711 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	0	0	0
Risconti attivi	11.711	(1.172)	10.539
Totale ratei e risconti attivi	11.711	(1.172)	10.539

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €127.655 (€87.587 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	82.010	0	0	0	0	0	0	82.010
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-	-	0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-	-	0
Riserva legale	5.049	0	0	0	0	0	0	5.049
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-	-	0
Altre riserve								
Varie altre riserve	40.352	0	0	0	0	0	0	40.352
Totale altre riserve	40.352	0	0	0	0	0	0	40.352
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-	-	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-	-	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(39.824)	0	0	39.824	0	0	244	244
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-	-	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-	-	0
Totale patrimonio netto	87.587	0	0	39.824	0	0	244	127.655

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	82.010	FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5.049	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B	5.049	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	40.352	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B	40.352	0	0
Totale altre riserve	40.352			40.352	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	127.411			45.401	0	0
Quota non distribuibile				5.049		
Residua quota distribuibile				40.352		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA RINNOVO IMPIANTI	4.483	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B	4.483	0	0
RISERVA FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI	35.869	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B	35.869	0	0
Totale	40.352					

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

Patrimonio Netto - Altre informazioni

Si da atto che il Consiglio Comunale del Comune di Lumezzane, Socio Unico dell'Azienda Speciale, in data 02/07/2020 ha deliberato il riconoscimento del debito fuori bilancio (ex art. 194, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 267/2000 per la copertura della perdita dell'esercizio 2019, pari ad € 39.824, autorizzando altresì il pagamento di tale somma.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 76 (€ 76 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	76	76
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0

	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
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	76	76

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €221.443 (€232.068 nel precedente esercizio). Durante il corso dell'esercizio, l'Azienda Speciale ha avuto mediamente n. 15 dipendenti, la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	232.068
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.390
Altre variazioni	(42.015)
Totale variazioni	(10.625)
Valore di fine esercizio	221.443

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €96.472 (€73.312 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	39.771	10.607	50.378
Debiti tributari	15.227	10.027	25.254
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.627	2.909	20.536
Altri debiti	687	-383	304
Totale	73.312	23.160	96.472

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	39.771	10.607	50.378	50.378	0	0
Debiti tributari	15.227	10.027	25.254	25.254	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.627	2.909	20.536	20.536	0	0
Altri debiti	687	(383)	304	304	0	0
Totale debiti	73.312	23.160	96.472	96.472	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	50.378	50.378
Debiti tributari	25.254	25.254
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.536	20.536
Altri debiti	304	304
Debiti	96.472	96.472

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	96.472	96.472

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, in quanto non risultano essere stati movimentati nell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €109.562 (€125.735 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	111	(111)	0
Risconti passivi	125.624	(16.062)	109.562
Totale ratei e risconti passivi	125.735	(16.173)	109.562

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 del Codice Civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, se presenti: i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce B14, mentre l'entità delle imposte di esercizi precedenti viene indicata all'interno della voce 20.

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad € 765.493 (€ 807.139 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad € 173.042 (€ 186.685 nel precedente esercizio) mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad € 592.451 (€ 620.454 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi in conto capitale (quote)	25.513	29.348	54.861
Altri ricavi e proventi	594.941	-57.351	537.590
Totale altri	620.454	-28.003	592.451
Totale altri ricavi e proventi	620.454	-28.003	592.451

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi corsi a richiesta Ditte	51.158
Ricavi da contributi in conto esercizio	121.884
Totale	173.042

Costi della produzione

Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese sostenute per l'acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci sono pari ad € 11.250 (€ 14.390 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 214.148 (€ 279.003 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	34.680	-13.061	21.619
Acqua	751	-279	472
Spese di manutenzione e riparazione	6.820	-1.903	4.917
Servizi e consulenze tecniche	2.347	1.435	3.782
Compensi a sindaci e revisori	4.408	33	4.441
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	8.181	1.518	9.699
Spese telefoniche	1.485	188	1.673
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.724	1.344	3.068
Assicurazioni	4.882	-383	4.499
Altri	213.725	-53.747	159.978
Totale	279.003	-64.855	214.148

La voce "Consulenze fiscali, amministrative e commerciali" comprende le spese sostenute per i servizi di elaborazione paghe e di assistenza fiscale. La voce "Altri servizi", invece, ammonta ad € 159.978 e comprende:

- spese relative a utenze internet per € 2.045,
- spese postali per € 510,
- spese di pulizia locali per € 20.140,
- spese relative a canoni di assistenza per € 16.127,
- spese relative a collaboratori per € 113.197.

Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta pari ad € 519.543 (€ 513.265 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad € 16.062 (€ 34.784 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.434 (€ 5.446 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari ad €64 (€36 nel precedente esercizio), relativi ad interessi attivi maturati sul c\c bancario.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, relative ai proventi da partecipazione diversi dai dividendi, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

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 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

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

Per l'esercizio in chiusura è previsto il seguente carico fiscale in capo all'Azienda Speciale:

	Imposte correnti
IRAP	1.876
Totale	1.876

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	11
Totale Dipendenti	12

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

Per l'esercizio in chiusura, al pari di tutti gli esercizi precedenti, non sono stati assegnati compensi agli amministratori, mentre, al Revisore Unico è stato assegnato un compenso comprensivo di IVA e CP pari ad € 4.481.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso l'Azienda Speciale non ha impegni, rischi e garanzie da indicare nei Conti d'Ordine.

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. Nel corso dell'esercizio l'Azienda Speciale non ha intrattenuto rapporti economici con parti correlate, fatto salvo l'ottenimento dal Comune di Lumezzane di un contributo annuale a copertura di costi sociali, pari ad € 121.884.

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

Con riferimento ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala come il perdurare della pandemia da Coronavirus (COVID-19) anche nell'esercizio 2021 comporti il protrarsi degli effetti negativi già rilevati nel corso del 2020, che hanno impattato tanto sull'economia nazionale ed internazionale, quanto sulla situazione patrimoniale ed economica dell'Azienda Speciale. Una stima precisa degli effetti non può essere, allo stato, effettuata con precisione.

L'Azienda Speciale non ha richiesto alcuna moratoria agli istituti di credito e rileva che non ricorrono 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 alle informazioni richieste dall'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) a natura non corrispettiva ricevute dalle Pubbliche Amministrazioni:

DATA DI INCASSO	SOGGETTO EROGANTE	CAUSALE	ENTRATE
01/06/2020	Provincia Brescia	Catalogo Apprendisti 2012/2013 e successive proroghe : progetto ID 2003129, corsi erogati nell'anno 2019 ma fatturati nel 2020	€ 20.640,00
16/12/2020	Provincia Brescia	Catalogo Apprendisti 2012/2013 e successive proroghe: progetto ID 2003129, corsi erogati nell'anno 2020	€ 14.720,00
30/01/2020	Comune di Lumezzane	Contributo annuale	€ 121.884,00
20/07/2020	Comune di Lumezzane	Contributo diritto allo studio	€ 2.000,00
29/10/2020	Comune di Lumezzane	Copertura perdita 2019	€ 39.824,00
19/11/2020	Comune di Lumezzane	Saldo per fatture Corsi Sicurezza ex D. Lgs. 81/2008	€ 248,00
16/12/2020	Comune di Lumezzane	Ristoro per Covid	€ 35.000,00
18/06/2020	Regione Lombardia	D.D.I.F. - Acconto III annualità 2019 /2020	€ 121.438,41
31/07/2020	Regione Lombardia	D.D.I.F. - Saldo I e II anno + saldo doti disabilità 2019/2020	€ 62.360,00
29/09/2020	Regione Lombardia	Restituzione importo Orientamento 2018 /2019	-€ 9.600,00
16/11/2020	Regione Lombardia	D.D.I.F. - Contributo COVID	€ 1.599,55
22/12/2020	Regione Lombardia	D.D.I.F. - Saldo I e II anno + saldo doti disabilità 2019/2020	€ 1.600,00
22/12/2020	Regione Lombardia	Saldo doti Finanziamento Duale 2019 /2020	€ 38.400,00
22/12/2020	Regione Lombardia	D.D.I.F. - Primo acconto e anticipazione del II acconto corsi 2020/2021	€ 283.760,00
TOTALE			€ 733.873,96

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per l'utile di esercizio, ammontante ad €244 , si propone la seguente destinazione:

- accantonamento a Riserva Legale per € 12, pari al 5% dell'utile stesso;
- accantonamento alla Riserva Indisponibile ex Legge 126/2020 per la restante parte, pari ad € 232.

Come previsto dalla Legge 13 ottobre 2020, n. 126, la mancata applicazione degli ammortamenti da luogo all'iscrizione di un vincolo di indisponibilità di pari importo sull'utile d'esercizio e, ove quest'ultimo non fosse sufficiente, sugli utili degli esercizi futuri. Non risultando l'utile d'esercizio dell'Azienda Speciale sufficiente all'iscrizione di tale vincolo, si procede al suo rinvio a valere sugli utili netti dei prossimi esercizi.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

STEFANA ROBERTO

BUGATTI MONICA

BIANCHI LUCIANO VINCENZO

VILLANI STEFANO

VENOSTA ANNUNCIATA ANGELA

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 la società.

Dott. Alberto Papa