

AZ. SPEC. AG. FORMATIVA DON A. TEDOLDI

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	128.492	144.554
II - Immobilizzazioni materiali	37.735	56.457
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	166.227	201.011
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.902	315.450
Totale crediti	111.902	315.450
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	228.938	65.726
Totale attivo circolante (C)	340.840	381.176
D) Ratei e risconti	11.711	9.167
Totale attivo	518.778	591.354
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	5.035
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	40.352	40.223
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	(39.824)	143
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	87.587	127.411
B) Fondi per rischi e oneri	76	726
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	232.068	203.126
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.312	100.816
Totale debiti	73.312	100.816
E) Ratei e risconti	125.735	159.275
Totale passivo	518.778	591.354

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	186.685	168.780
5) altri ricavi e proventi		
altri	620.454	841.262
Totale altri ricavi e proventi	620.454	841.262
Totale valore della produzione	807.139	1.010.042
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.390	17.773
7) per servizi	279.003	381.758
9) per il personale		
a) salari e stipendi	361.874	387.887
b) oneri sociali	106.609	103.708
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.782	63.505
c) trattamento di fine rapporto	32.450	32.577
e) altri costi	12.332	30.928
Totale costi per il personale	513.265	555.100
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.784	38.271
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.062	16.061
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.722	22.210
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.784	38.271
14) oneri diversi di gestione	5.446	9.033
Totale costi della produzione	846.888	1.001.935
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(39.749)	8.107
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	16
Totale proventi diversi dai precedenti	36	16
Totale altri proventi finanziari	36	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	111	2.144
Totale interessi e altri oneri finanziari	111	2.144
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(75)	(2.128)
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)	(39.824)	5.979
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	5.836
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	5.836
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(39.824)	143

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(39.824)	143
Imposte sul reddito	0	5.836
Interessi passivi/(attivi)	75	2.128
(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	(39.749)	8.107
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	34.784	38.271
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	34.784	38.271
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(4.965)	46.378
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	36.701	(23.697)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.980)	(24.774)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.544)	3.226
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(33.540)	(30.936)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	144.323	82.048
Totale variazioni del capitale circolante netto	139.960	5.867
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	134.995	52.245
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(75)	(2.128)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	28.292	28.913
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	28.217	26.785
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	163.212	79.030
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(36.393)
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)	0	(36.393)
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)	163.212	42.637
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	65.724	23.087
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	65.726	23.089
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	228.833	65.724
Danaro e valori in cassa	105	2
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	228.938	65.726
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

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

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

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

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

Immobilizzazioni finanziarie

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 stanziare, 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.

CESPITE	ALIQUTA	QUOTA AMMORTAMENTO	TOTALE
Computer e stampanti	20%	€ 18.438	
Mobili e arredi	15%	€ 10.284	
Opere incrementative su beni di terzi [immobili di proprietà comunale]	4,1667% [24 anni]	€ 16.062	€ 34.784

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	458.764	0	922.636
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	319.318	402.307		721.625
Valore di bilancio	144.554	56.457	0	201.011
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	16.062	18.722		34.784
Totale variazioni	(16.062)	(18.722)	0	(34.784)
Valore di fine 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

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	319.318	319.318
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	144.554	144.554
Variazioni nell'esercizio								
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	335.380	335.380
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	128.492	128.492

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	458.764	0	458.764
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	402.307	0	402.307
Valore di bilancio	0	0	0	56.457	0	56.457
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	18.722	0	18.722
Totale variazioni	0	0	0	(18.722)	0	(18.722)
Valore di fine 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

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 €111.902 (€315.450 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	3.334	0	3.334	0	3.334
Crediti tributari	36.087	0	36.087		36.087
Verso altri	72.481	0	72.481	0	72.481
Totale	111.902	0	111.902	0	111.902

Per quanto concerne la voce "Crediti verso Altri", pari ad € 72.481, 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	40.035	(36.701)	3.334	3.334	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.336	21.751	36.087	36.087	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	261.079	(188.598)	72.481	72.481	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	315.450	(203.548)	111.902	111.902	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.334	3.334
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.087	36.087
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.481	72.481
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	111.902	111.902

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 €228.938 (€65.726 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	65.724	163.109	228.833
Denaro e altri valori in cassa	2	103	105
Totale disponibilità liquide	65.726	163.212	228.938

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €11.711 (€9.167 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.167	2.544	11.711
Totale ratei e risconti attivi	9.167	2.544	11.711

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €87.587 (€127.411 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		82.010
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.035	0	0	14	0	0		5.049
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	40.223	0	0	129	0	0		40.352
Totale altre riserve	40.223	0	0	129	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	143	0	0	0	143	0	(39.824)	(39.824)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	127.411	0	0	143	143	0	(39.824)	87.587

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 76 (€ 726 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	726	726
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(650)	(650)
Totale variazioni	0	0	0	(650)	(650)
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 €232.068 (€203.126 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	203.126
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.450
Altre variazioni	(3.508)
Totale variazioni	28.942
Valore di fine esercizio	232.068

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €73.312 (€100.816 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	44.751	-4.980	39.771
Debiti tributari	21.962	-6.735	15.227
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.351	-15.724	17.627
Altri debiti	752	-65	687
Totale	100.816	-27.504	73.312

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	44.751	(4.980)	39.771	39.771	0	0
Debiti tributari	21.962	(6.735)	15.227	15.227	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.351	(15.724)	17.627	17.627	0	0
Altri debiti	752	(65)	687	687	0	0
Totale debiti	100.816	(27.504)	73.312	73.312	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	39.771	39.771
Debiti tributari	15.227	15.227
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.627	17.627
Altri debiti	687	687
Debiti	73.312	73.312

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	73.312	73.312

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 €125.735 (€159.275 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	12.418	(12.307)	111
Risconti passivi	146.857	(21.233)	125.624
Totale ratei e risconti passivi	159.275	(33.540)	125.735

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 €807.139 (€1.010.042 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad €186.685 (€168.780 nel precedente esercizio) mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad €620.454 (€841.262 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi in conto capitale (quote)	35.904	-10.391	25.513
Altri ricavi e proventi	805.358	-210.417	594.941
Totale altri	841.262	-220.808	620.454
Totale altri ricavi e proventi	841.262	-220.808	620.454

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	64.801
Ricavi da contributi in conto esercizio	121.884
Totale	186.685

Commento voce Valore della Produzione

Ai sensi del comma 125 della Legge 124/2017 si segnala quanto segue:

- Contributi ricevuti da soggetti pubblici a copertura costi sociali per € 121.884,
- Ricavi derivati da rapporti contrattuali per € 620.454.

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 €14.390 (€17.773 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 279.003 (€ 381.758 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	35.896	-1.216	34.680
Acqua	653	98	751
Spese di manutenzione e riparazione	11.832	-5.012	6.820
Servizi e consulenze tecniche	3.912	-1.565	2.347
Compensi a sindaci e revisori	5.115	-707	4.408
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	8.503	-322	8.181
Spese telefoniche	2.055	-570	1.485
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.725	-1	1.724
Assicurazioni	5.089	-207	4.882
Altri	306.978	-93.253	213.725
Totale	381.758	-102.755	279.003

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 € 213.725 e comprende:

- spese relative a utenze internet per € 2.144,
- spese postali per € 957,
- spese di pulizia locali per € 26.856,
- spese relative a canoni di assistenza per € 14.166,
- spese relative a compensi di certificazione per € 5.021,
- spese relative a collaboratori per € 157.292.

Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta pari ad € 513.265 (€ 555.100 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad €34.784 (€38.271 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €5.446 (€9.033 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Diritti camerali	181	3	184
Sopravvenienze e insussistenze passive	5.116	-5.116	0
Altri oneri di gestione	3.736	1.526	5.262
Totale	9.033	-3.587	5.446

Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari ad €36 (€16 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":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	111
Totale	111

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

Per l'esercizio 2019 non è previsto alcun carico fiscale in capo all'Azienda Speciale.

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	9
Altri dipendenti	6
Totale Dipendenti	16

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

Per l'esercizio 2018, 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 € 4.408.

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 la pandemia da Coronavirus (COVID-19) stia avendo un forte impatto negativo sull'economia nazionale ed internazionale, nonché sulla situazione patrimoniale ed economica dell'Azienda Speciale. Tale impatto non può essere, allo stato, stimato con precisione.

L'Azienda Speciale 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 all'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	DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE	CAUSALE	ENTRATE
30/01/2019	Provincia Brescia	Catalogo Apprendisti 2012/2013 e successive proroghe: progetto Id. 2003129 - Ediz Id 222480.58,59,60,61 Id Modulo 31633	€ 35.440
11/02/2019	Regione Lombardia	PROGETTO FINALIZZATO ALLLA PREVENZIONE E ALLA LOTTA CONTRO LA DISPERSIONE SCOLASTICA 2018 /2019	€ 26.400
05/04/2019	Comune di Lumezzane	CONTRIBUTO annuale	€ 121.884
11/03/2019	Regione Lombardia	PROGETTO AGRICOLTURA - Domanda n. 201600543618 - CUP E49D16004150009	€ 3.436
19/03/2019	Regione Lombardia	D.D.I.F. SALDO 3° ANNO 2017/2018	€ 165.526
05/04/2019	Regione Lombardia	D.D.I.F. SECONDO ACCONTO I e II ANNO A/F 18/19	€ 32.500
17/05/2019	Comune di Lumezzane	Contributo diritto allo studio	€ 2.000
17/05/2019	Provincia Brescia	Catalogo Apprendisti 2012/2013 e successive proroghe: progetto Id. 2003129 -	€ 6.440
01/07/2019	Regione Lombardia	Saldo Nota 02/2019 - Liquidazione Id 1132939	€ 298
09/07/2019	Regione Lombardia	D.D.I.F. SALDO 1* E 2* ANNO 2018/2019	€ 59.920
14/08/2019	Regione Lombardia	D.D.I.F. SALDO 3° ANNO 2018/2019	€ 101.653
19/09/2019	Provincia Brescia	Catalogo Apprendisti 2012/2013 e successive proroghe: progetto Id. 2003129 -	€ 2.000
18/10/2019	Regione Lombardia	DDS 9883/2017 BANDO 3542 SALDO	€ 5.960
05/11/2019	Regione Lombardia	Regione Lombardia saldo nota 6/2019 duale	€ 38.400
06/11/2019	Regione Lombardia	Regione Lombardia saldo nota 05/2019 IV anno	€ 75.900
18/11/2019	Comune di Lumezzane	Saldo fattura n. 5/PA del 05/11/2019 per corsi aggiornamento RLS ex D. Lgs. 81/2008	€ 248
19/12/2019	Regione Lombardia	D.D.I.F. PRIMO ACCONTO E ANTICIPAZIONE DEL II ACCONTO CORSI DDIF 2019/2020	€ 249.440
Totale			€ 927.444

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per la perdita di esercizio, ammontante ad € -39.824 , se ne propone il rinvio all'esercizio successivo per la sua copertura.

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