

**ALBATROS - ATTIVITA' SPORTIVE DILETTANTISTICHE -****Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZALE DELLA PISCINA 6 25065 LUMEZZANE BS
<b>Codice Fiscale</b>	01971630981
<b>Numero Rea</b>	Brescia 400532
<b>P.I.</b>	01971630981
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.678.831 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	S.p.A., aziende speciali e consorzi (Artt. 31,113-116 DLgs.18/08/00 n.267 TUEL)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	682002 Affitto di aziende
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI LUMEZZANE
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.804.346	1.129.395
II - Immobilizzazioni materiali	5.185.754	5.185.394
III - Immobilizzazioni finanziarie	910.118	910.118
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.900.218</b>	<b>7.224.907</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	27.857	27.732
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	458.124	552.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.127.660	1.232.202
<b>Totale crediti</b>	<b>1.585.784</b>	<b>1.784.515</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	27.388	27.388
IV - Disponibilità liquide	784.138	1.613.095
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.425.167</b>	<b>3.452.730</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>172.315</b>	<b>206.612</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>10.497.700</b>	<b>10.884.249</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.678.831	3.678.831
IV - Riserva legale	289.733	282.661
V - Riserve statutarie	301.528	237.878
VI - Altre riserve	1.068.048	1.068.047
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.307	70.721
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.350.447</b>	<b>5.338.138</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>983.940</b>	<b>1.020.433</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>203.771</b>	<b>245.279</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	706.633	856.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.950.974	2.108.420
<b>Totale debiti</b>	<b>2.657.607</b>	<b>2.964.429</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.301.935</b>	<b>1.315.970</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>10.497.700</b>	<b>10.884.249</b>

## Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.497.715	1.436.531
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	124.653	116.555
altri	385.169	648.560
Totale altri ricavi e proventi	509.822	765.115
Totale valore della produzione	2.007.537	2.201.646
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.245	36.297
7) per servizi	1.037.010	1.073.817
8) per godimento di beni di terzi	241.452	317.753
9) per il personale		
a) salari e stipendi	154.413	164.538
b) oneri sociali	50.964	53.490
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.957	16.859
c) trattamento di fine rapporto	14.957	16.859
Totale costi per il personale	220.334	234.887
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	400.673	385.944
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	126.390	123.035
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	274.283	262.909
Totale ammortamenti e svalutazioni	400.673	385.944
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(125)	(8.602)
12) accantonamenti per rischi	14.958	32.166
14) oneri diversi di gestione	29.673	40.181
Totale costi della produzione	1.968.220	2.112.443
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.317	89.203
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	93	566
Totale proventi diversi dai precedenti	93	566
Totale altri proventi finanziari	93	566
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.046	13.497
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.046	13.497
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.953)	(12.931)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.364	76.272
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.057	5.551
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.057	5.551
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.307	70.721

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.307	70.721
Imposte sul reddito	16.057	5.551
Interessi passivi/(attivi)	10.953	12.821
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5)	108
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	39.312	89.201
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.958	32.166
Ammortamenti delle immobilizzazioni	400.673	385.944
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.414	(109.477)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	428.045	308.633
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	467.357	397.834
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(125)	(8.602)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(18.952)	18.199
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.226)	73.528
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	34.297	34.078
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.035)	(149.787)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	16.981	(246.360)
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.940	(278.944)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	473.297	118.890
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.161)	(12.955)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.303)	(5.666)
(Utilizzo dei fondi)	(51.451)	(214.686)
Altri incassi/(pagamenti)	(53.801)	-
Totale altre rettifiche	(121.716)	(233.307)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	351.581	(114.417)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(274.643)	(32.605)
Disinvestimenti	5	2
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(801.824)	(213.141)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	196
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.076.462)	(245.548)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(104.076)	(120.945)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(104.076)	(120.945)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(828.957)	(480.910)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.609.627	2.088.389

Danaro e valori in cassa	3.468	5.616
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.613.095	2.094.005
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	781.808	1.609.627
Danaro e valori in cassa	2.330	3.468
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	784.138	1.613.095

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

## Nota integrativa, parte iniziale

L'Azienda Speciale Albatros, chiude il Bilancio 2019 con un utile netto pari ad Euro 12.307 rispetto all'anno precedente di Euro 70.721.

E' il terzo Bilancio chiuso a seguito dell'operazione di incorporazione di Lumetec SpA da parte di Albatros, cui ora è affidata, oltre alla gestione degli impianti sportivi di proprietà dell'Ente Controllante, Comune di Lumezzane, e del Teatro Odeon, anche la Gestione Calore (gestione delle utenze gas naturale degli edifici di proprietà comunale), la gestione servizio energia da fonti rinnovabili (gestione e manutenzione degli impianti fotovoltaici presso la Scuola D. Alighieri, la Scuola Caduti per la Patria e lo Stadio Tullio Saleri) e dall'esercizio 2018 anche la gestione Illuminazione Pubblica, così come da Contratto di Servizio siglato con il Comune di Lumezzane e dalle correlative convenzioni.

La gestione, finalizzata alla ottimizzazione dei servizi ed al contenimento dei costi, è stata caratterizzata da investimenti volti alla al risparmio dei consumi energetici.

Nel corso dell'anno 2019 il Palafiera è stato dotato di un nuovo impianto di illuminazione a led per il campo da gioco per una spesa complessiva pari ad Euro 34.406.

Sono state inoltre sostenute spese di manutenzione straordinaria per il campo di Rossaghe di totali Euro 25.221 (aggiunta di intaso al manto in erba sintetica, riparazioni impianto idraulico e lavori ai fini dell'abbattimento delle barriere architettoniche), nonché per lo Stadio Tullio Saleri, la Piscina, le Scuole e il Palafiera, per lo più relative a riparazioni agli impianti idraulici e impianti di riscaldamento.

Tali costi, di complessivi Euro 51.451, hanno trovato copertura, con autorizzazione da parte dell'Amministrazione Comunale, mediante il Fondo accantonato da Albatros per investimenti.

Nel mese di luglio 2019, inoltre, si è provveduto al riscatto dell'immobile Tennis/Bocciodromo per un costo complessivo pari ad Euro 278.863, costo che ha trovato completa copertura con contributi in c/impianti da parte del Comune di Lumezzane.

\*\*\*\*\*

A seguito del recepimento delle disposizioni intervenute in materia di società ed Enti controllati da Amministrazioni Pubbliche, ed in particolare del comma 2-bis dell'art.18 del DL 118/2008, conv. in L.133/2008, così come modificato dal comma 12 bis dell'art.4 del DL 66/2014 conv. in L.89/2014 ed ulteriormente modificato dall'art. 3 comma 5 quinquies della Legge 114/2014, avente per oggetto la valutazione degli obblighi dell'Azienda Speciale con riferimento al tema del contenimento dei costi, relativamente alle assunzioni, alle politiche retributive ed alle consulenze, si evidenzia quanto segue:

	2017	2018	2019	MEDIA TRIENNIO
PERSONALE DIPENDENTE	234.715	234.887	220.334	229.979
PRESTAZIONI OCCASIONALI	118.401	126.792	140.406	128.533
TOTALE COSTO PERSONALE	353.116	361.679	360.740	358.512
TOTALE SPESA CORRENTE	1.727.108	2.131.491	1.995.322	1.951.307
% COSTO PERSONALE DIP. SU SPESA CORRENTE	13,59%	11,02%	11,04%	11,79%
% COSTO COLLABORATORI SU SPESA CORRENTE	6,86%	5,95%	7,04%	6,59%
TOTALE % COSTO PERSONALE SU SPESA CORRENTE	20,45%	16,97%	18,08%	18,37%

Nell'ultimo triennio sono aumentati i costi per collaborazioni occasionali per effetto dell'impiego di maggiori risorse con la presa in carico della gestione del Teatro Odeon e dei Campi Sportivi. Nel corso dell'anno 2019, inoltre, le collaborazioni hanno subito un ulteriore incremento, a sostituzione del dipendente che il 30 giugno ha raggiunto il traguardo della pensione.

Nel complesso però, grazie ad un costante monitoraggio, vi è stato un miglioramento del rapporto costo personale/spese correnti, passando così dal 20,45% dell'anno 2017 al 18,08% dell'anno 2019, anche per effetto dell'aumento della spesa corrente a seguito dell'operazione di Fusione e della gestione Illuminazione Pubblica.

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

I principali postulati del Bilancio si riferiscono all'utilità del Bilancio d'esercizio per i destinatari e alla completezza dell'informazione; la prevalenza della sostanza sulla forma, la comprensibilità, la neutralità, la prudenza, la comparabilità, l'omogeneità, la continuità, la competenza economica, la significatività e la rilevanza dei fatti economici, il costo come criterio di valutazione e la verificabilità dell'informazione.

Pertanto, il Bilancio deve essere di concreta utilità per i destinatari ed i dati ivi esposti devono trovare la base comune per la composizione degli interessi contrapposti.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il Bilancio della Relazione sulla gestione, integrandola anche gli elementi, notizie ed informazioni richieste per la Relazione sul Governo Aziendale con valutazione dei rischi di Crisi Aziendale ex art. 6, comma 4 del D.Lgs. 175/2016, avendo l'Azienda Speciale incorporato la società Lumetec SpA a far data 1° gennaio 2017.

Si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono entità ivi indicate possedute dall'Azienda anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dall'Azienda nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

\* \* \* \* \*

## **Principi contabili**

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente Bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del Bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle singole voci del Bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi del passivo e dell'attivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio che trovano riscontro nelle contropartite dello Stato Patrimoniale ed in relazione a ciò sono inclusi solo utili realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto altresì conto dei rischi e delle perdite, anche se conosciuti successivamente a tale data.

Nel formulare il presente Bilancio, che è perfettamente comparabile con quello chiuso al 31/12/2018, si ribadisce che non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile e più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del Bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di Bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**



Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà l'Azienda;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, determinata dando prevalenza al principio della prudenza.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate.

Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene ripristinato al netto degli ulteriori ammortamenti non calcolati a causa della precedente svalutazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto e di ogni altro onere che l'Azienda ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...). Le spese incrementative sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti, di un miglioramento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricato Via Cefalonia	3,00%
Centro Tennis/Bocciodromo	6,67%
Cabine gestione gas	2,50%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti cabine gas	5,00%
Rete tecnologica gas e beni connessi	2,50%
Impianti generici e specifici	10,00%
Macchinari specifici e automatici	19,00%
Impianto caldaia Piscina	5,00%
Impianti Fotovoltaici Picina e Bocciodromo	5,00%
Impianti Fotovoltaici Stadio e Scuole Dante A.- C. Patria	dal 4,74% al 5,88%
Attrezzatura varia e Attrezzatura Odeon	20,00%
Attrezzatura Piscina e Tennis	15,50%
Macchine d'ufficio	20%
Mobili e arredi	12,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate.

Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene totalmente o parzialmente ripristinato.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze, che sono rappresentate da materiale sussidiario e di consumo, merci e beni destinati alla rivendita, sono state valutate secondo il criterio FIFO in base all'ultimo prezzo d'acquisto.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e i risconti si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria. L'importo dei ratei e dei risconti è determinato mediante la ripartizione del ricavo o del costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza.

La ripartizione del provento o del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in proporzione al tempo.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Azienda nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.012.487	9.285.693	910.118	12.208.298
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	883.092	3.708.253		4.591.345
<b>Svalutazioni</b>	-	392.046	-	392.046
<b>Valore di bilancio</b>	1.129.395	5.185.394	910.118	7.224.907
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	801.824	289.286	-	1.091.110
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	483	-	-	483
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	126.390	274.283		400.673
<b>Altre variazioni</b>	-	(14.643)	-	(14.643)
<b>Totale variazioni</b>	674.951	360	-	675.311
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.813.828	9.559.286	910.118	13.283.232
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.009.482	3.981.486		4.990.968
<b>Svalutazioni</b>	-	392.046	-	392.046
<b>Valore di bilancio</b>	1.804.346	5.185.754	910.118	7.900.218

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

VOCE	31/12/2018	Variazioni	Amm.to	31/12/2019
Costi di ampliamento	13.470	-	4.490	8.980
Software	1.379	2.300	2.146	1.534
Avviamento	178.364	-	22.336	156.028
Oneri accessori su finanziamenti	3.656	-	1.049	2.607
Migliorie ai fabbricati	63.458	-	5.518	57.940
Migliorie su beni di terzi	43.830	-	7.191	36.639
Migliorie campo sport. Rossaghe	212.594	-	30.381	182.213
Migliorie Piscina - eff. energetico	72.515	-	10.364	62.151
Migliorie Scuola Terzi Lana	329.251	1.562	25.407	305.406

VOCE	31/12/2018	Variazioni	Amm.to	31/12/2019
Migliorie Incubatore	7.746	1.320	3.858	5.208
Migliorie Palafranca	28.824	34.405	7.024	56.205
Migliorie Illuminazione P. - Gazzolo	126.365	-483	6.627	119.255
Migliorie Illuminazione P. in corso	47.943	762.237	-	810.180
TOTALE	1.129.395	801.341	126.390	1.804.346

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

\* Costi di ampliamento di Euro 22.450, ammortizzati in cinque anni, relativi a spese notarili e consulenze professionali sostenute negli anni 2016 e 2017 per l'operazione di Fusione.

\* Software: costi sostenuti per l'acquisto di programmi informatici di complessivi Euro 6.435 ed ammortizzati per il periodo di tre anni.

\* Avviamento: iscritto in bilancio a seguito dell'acquisizione da parte di Lumetec SpA del ramo d'azienda relativo alla gestione dell'Incubatore di Valle Trompia dell'Agenzia Lumetel Srl ed ammortizzato dall'esercizio 2009, in relazione alla durata residua del contratto di comodato gratuito dell'immobile nel quale Lumetec Spa è subentrata ed in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di tale immaterialità, ovvero in anni 18, conformemente al parere favorevole del Collegio Sindacale.

\* Oneri accessori su finanziamenti del costo storico di Euro 7.250 rappresentanti le spese di istruttoria dei mutui sottoscritti nell'esercizio 2015 e precisamente:

- mutuo Banco BPM di Euro 300.000 della durata di 48 mesi, spese di istruttoria di Euro 2.250;

- mutuo UBI-Banco di Brescia di Euro 500.000 della durata di 10 anni, spese di istruttoria di Euro 5.000.

Tali oneri vengono ammortizzati per il periodo di durata del mutuo.

\* Migliorie ai fabbricati per complessivi Euro 110.364 che si riferiscono alle spese sostenute nel corso dell'esercizio 2010 per il rifacimento del tetto della piscina che, in deroga, seguiranno il processo sistematico di ammortamento dell'impianto fotovoltaico essendo ad esso concatenate.

\* Migliorie su beni di terzi, del costo storico complessivo di Euro 151.450 che si riferiscono essenzialmente a spese sostenute direttamente dall'Azienda Speciale per la progettazione del Centro Tennis-Bocciodromo (Euro 44.832) e delle Piscine esterne (Euro 80.000) realizzate attraverso operazioni di leasing finanziario. Tali spese vengono ammortizzate per il periodo di durata della locazione finanziaria.

Inoltre, vi sono spese per Euro 26.618 relative a lavori di carpenteria e lavori edili vari inerenti sia il Bocciodromo che la Piscina; anche tali costi vengono ammortizzati lungo il periodo residuo di locazione finanziaria.

\* Migliorie su beni di terzi - Piscina: quali costi sostenuti nell'esercizio 2015 di complessivi Euro 105.330 per lavori edili ed interventi di adeguamento tecnologico e contenimento dei consumi energetici sulle strutture dei locali della Piscina, ammortizzate per il periodo di concessione degli impianti da parte del Comune.

\* Migliorie Campo sportivo Rossaghe, quali costi sostenuti nell'anno 2015, di complessivi Euro 313.854 per il rifacimento del campo polifunzionale in erba artificiale per il gioco calcio e rugby ed ammortizzati per il periodo di concessione degli impianti da parte del Comune.

\* Migliorie su beni di terzi - Scuola Terzi Lana: manutenzioni straordinarie presso l'edificio comunale sede della Scuola Terzi Lana di totali Euro 508.321, realizzate in forza della convenzione con il Comune di Lumezzane approvata dal Consiglio di Amministrazione della società in data 21 dicembre 2010 ed

ammortizzate sistematicamente in base alla durata della nuova convenzione sottoscritta in data 8 aprile 2013, ovvero in anni 20.

\* Migliorie su beni di terzi - Incubatore: spese di manutenzione straordinaria sostenute presso l'Incubatore di Gardone V.T. per complessivi Euro 313.854, ammortizzate in relazione alla durata del contratto di comodato che terminerà il 19 febbraio 2025.

\* Migliorie su beni di terzi - Palafiera: spese di complessivi Euro 64.747 per la realizzazione di un sistema di controllo remoto del riscaldamento e per il nuovo impianto di illuminazione a led del campo da gioco, ammortizzate per il periodo di concessione degli impianti da parte del Comune, ovvero sino al 2027.

\* Migliorie su beni di terzi - Illuminazione Pubblica linea Gazzolo: lavori di complessivi Euro 132.534 per la riqualificazione e l'efficientamento degli impianti di illuminazione linea 1 Gazzolo-Termine, ammortizzati in relazione alla durata della convenzione con il Comune, 20 anni.

\* Migliorie di Illuminazione Pubblica in corso: spese relative ai lavori di riqualificazione ed efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica sostenute negli anni 2018-2019 e che verranno terminati nell'anno 2020.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile) per l'esercizio 2019.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	24.430	28.488	401.720	47.943	1.509.906	2.012.487
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.960	27.109	223.356	-	621.667	883.092
<b>Valore di bilancio</b>	13.470	1.379	178.364	47.943	888.239	1.129.395
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.300	-	762.237	37.287	801.824
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	483	483
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.490	2.146	22.336	-	97.418	126.390
<b>Totale variazioni</b>	(4.490)	154	(22.336)	762.237	(60.614)	674.951
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	24.430	30.788	401.720	810.180	1.546.710	2.813.828
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	15.450	29.255	245.692	-	719.085	1.009.482
<b>Valore di bilancio</b>	8.980	1.533	156.028	810.180	827.625	1.804.346

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisto ridotto del relativo fondo ammortamento accantonato al 31/12/2019.

Sulle immobilizzazioni strumentali utilizzate per lo svolgimento dell'attività caratteristica e non ancora interamente ammortizzate, alle quali non sono state applicate né svalutazioni né rivalutazioni, comprese quelle previste dalla L. 342/00, sono stati effettuati ammortamenti ordinari secondo un sistematico piano in previsione della durata economica, dell'obsolescenza tecnologica e della residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi.

I beni con valore inferiore a Euro 516,46 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio stesso di acquisizione.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	935.952	7.689.041	452.431	189.625	18.644	9.285.693
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	118.507	3.128.026	282.086	179.634	-	3.708.253
<b>Svalutazioni</b>	392.046	-	-	-	-	392.046
<b>Valore di bilancio</b>	425.399	4.561.015	170.345	9.991	18.644	5.185.394
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	278.863	5.736	1.802	2.885	-	289.286
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.006	232.633	16.484	3.159	-	274.283
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	-	(14.644)	(14.643)
<b>Totale variazioni</b>	256.857	(226.897)	(14.682)	(274)	(14.644)	360
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.214.815	7.694.777	454.233	191.460	4.000	9.559.286
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	140.513	3.360.659	298.570	181.743	-	3.981.486
<b>Svalutazioni</b>	392.046	-	-	-	-	392.046
<b>Valore di bilancio</b>	682.256	4.334.118	155.663	9.717	4.000	5.185.754

In particolar modo rilevano i beni strumentali acquisiti da Lumetec SpA con l'operazione di Fusione, e nello specifico:

\* La voce fabbricati con aliquota di ammortamento del 3%, si riferisce all'immobile sito a Lumezzane in Via Cefalonia; è iscritto nello stato patrimoniale per complessivi Euro 351.400, al netto della svalutazione per perdita di valore di Euro 392.046 effettuata negli esercizi precedenti.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabili O.I.C. n. 16 ed a seguito anche di una revisione della stima della vita utile dell'immobile strumentale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime.

Il valore attribuito a tale area pari ad Euro 170,00 al mq. per un totale di Euro 98.600, è stato individuato in base ad una perizia di stima redatta dal tecnico incaricato del Comune di Lumezzane, Geom. Monia Cò.

\* Tra gli impianti e macchinari rilevano: il metanodotto di Lumezzane, del costo storico pari ad Euro 5.541.647 e tre impianti fotovoltaici del costo complessivo di Euro 764.478 realizzati da Lumetec su tre edifici pubblici comunali (Scuola D. Alighieri, Scuola Caduti per la Patria e Stadio Tullio Saleri) in forza di apposite convenzioni con il Comune di Lumezzane. Tali impianti, sono stati concessi in uso, prima a Lumetec SpA ed ora ad Albatros, che li gestirà fino al 31 dicembre 2031 in forza di una convenzione per il servizio energia da fonti rinnovabili e gestione calore sottoscritta in data 8 aprile 2013.

L'ammortamento viene effettuato sistematicamente in base alla durata delle convenzioni.

\* Tra le attrezzature sono compresi i contatori sulla rete gas del costo storico di Euro 259.948.

\* \* \* \* \*

\* L'impianto fotovoltaico realizzato da Albatros sulla copertura del Bocciodromo, per un investimento complessivo pari ad Euro 81.892, e entrato in funzione a novembre 2009, nonché l'impianto fotovoltaico posto sopra il tetto della Piscina e entrato in funzione il 17 aprile 2011, del costo di Euro 372.407, vengono ammortizzati in 20 anni poiché si ritiene che tale sia la vita utile del bene la cui obsolescenza tecnologica è certificata dall'impresa realizzatrice che ha oggettivamente stimato la resa dell'impianto in misura inferiore al 10% nell'arco di 10 anni e inferiore al 20% nei successivi 15 anni. Inoltre, anche il contratto con il G.S.E. per il riconoscimento delle tariffe incentivanti della produzione di energia elettrica da impianti fotovoltaici ha durata ventennale (17/11/2010 – 16/11/2029).

In base al principio della prudenza si ritiene sia congruo e corretto l'ammortamento del bene in quote costanti nella misura del 5%, diversamente da quanto previsto dalla normativa fiscale che fissa il coefficiente di ammortamento nella misura del 9%.

\* Nel corso dell'esercizio 2011 è stato inoltre installato il nuovo impianto caldaia per la Piscina, il cui costo complessivo ammonta ad Euro 152.481, compresi i relativi e connessi lavori idraulici ed elettrici, la cui vita utile è stata stimata anch'essa in 20 anni, così come certificato dalla società che ha realizzato l'intervento.

\* A seguito della conclusione del contratto di locazione finanziaria, nel mese di luglio 2019 si è provveduto al riscatto dell'immobile Tennis/Bocciodromo per un costo complessivo pari ad Euro 278.863, il quale verrà ammortizzato per il periodo di durata del diritto di superficie concesso dal Comune di Lumezzane, ovvero sino all'anno 2034.

\* Gli *acconti* di Euro 4.000 sono costituiti dall'imposta sostitutiva prevista dall'art. 1 comma 15 della Legge di Stabilità 2011 (Legge 13/12/2010 n. 220) versata nell'anno 2011 relativamente al contratto di leasing immobiliare Piscine esterne e che verrà capitalizzata in sede di riscatto.

## Operazioni di locazione finanziaria

In base a quanto disposto dall'art. 2427 del Codice Civile, al n. 22, al fine di fornire informazioni complementari di carattere patrimoniale, finanziario ed economico relativamente ai beni acquisiti in leasing, occorre evidenziare il valore attuale delle rate di canone non scadute.

È necessario, inoltre, determinare l'importo utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti ai singoli contratti, in modo da individuare l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi, con riferimento all'esercizio. Si prevede anche l'indicazione dell'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di



locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.

ATTIVITA'	IMPORTI
a) Contratti in corso:	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 733.046 alla fine del precedente esercizio	1.229.150
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	727.141
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	23.318
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 190.807	478.691
b) Beni riscattati	
MINOR valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-468.601
c) PASSIVITA'	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	371.198
(di cui scadenti all'esercizio successivo € 280.785	
scadenti da 1 a 5 anni € 64.856	
scadenti oltre 5 anni € 25.557)	
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	280.785
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	90.413
(di cui scadenti all'esercizio successivo € 15.813	
scadenti da 1 a 5 anni € 65.941	
scadenti oltre 5 anni € 8.659)	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	-80.323
e) Effetto netto fiscale (27,90%)	6.477
<b>f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>	<b>-86.800</b>
L' effetto sul conto economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	54.301
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	4.061
Rilevazione di:	
- Quote di ammortamento: * su contratti in essere	23.318
* su beni riscattati	5.115
- Rettifiche/Riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	21.807
Rilevazione dell'effetto fiscale (27,90%)	6.477
<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>15.330</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni e crediti di natura finanziaria come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	908.784			908.784
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	1.334			1.334
Totali	910.118			910.118

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'Azienda. Il loro valore al 31/12/2019 ammonta complessivamente a Euro 908.784.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	908.784	908.784
<b>Valore di bilancio</b>	908.784	908.784
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	908.784	908.784
<b>Valore di bilancio</b>	908.784	908.784

Con l'incorporazione di Lumetec SpA, l'Azienda Speciale ha acquisito:

- n. 561.344 azioni del valore nominale di Euro 1 della società ASVT SPA con sede in Gardone Val Trompia (BS), Capitale Sociale di Euro 6.000.000, per una quota di partecipazione al Capitale Sociale pari al 9,3537%, iscritta a Bilancio per il valore di Euro 1.186.505, di cui 1.092.938 Euro determinato con la perizia di conferimento del 2006 e 93.567 Euro dalla sottoscrizione di un aumento di Capitale Sociale deliberato nel 2007 e conclusosi nel 2008;

- una quota di partecipazione nella società E.S.CO BRIXIA SRL con sede a Bovegno (BS), Capitale Sociale di Euro 45.000, pari allo 0,5%, iscritta a Bilancio al valore di Euro 1.118.

Nel corso dell'esercizio 2017 sono state vendute n. 131.926 azioni di ASVT SPA, al corrispettivo di Euro 260.356, realizzando una minusvalenza pari ad Euro 18.482, coperta dal Fondo accantonamento rischi svalutazione partecipazioni.

Pertanto al 31 dicembre 2019 l'Azienda Speciale detiene partecipazioni in altre imprese, diverse da quelle collegate e/o controllate, iscritte in Bilancio per Euro 908.784; di cui Euro 907.666 relativamente alla partecipazione in ASVT SPA ed Euro 1.118 quale quota di partecipazione in E.S.CO BRIXIA SRL.

Denominazione	Sede impresa	% poss.	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita dell'esercizio	Valore in Bilancio
ASVT SPA	GARDONE V.T. (BS)	4,804%	8.938.941	21.557.844	+ 838.488	907.666
E.S.CO BRIXIA SRL	BOVEGNO (BS)	0,50%	45.000	95.460	+ 27.290	1.118

I dati relativi al patrimonio netto e al risultato d'esercizio della società E.S.CO BRIXIA SRL si riferiscono al Bilancio al 31 dicembre 2018 poiché i dati relativi all'esercizio 2019 non sono ancora disponibili mentre per la società ASVT SPA i dati si riferiscono al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.334	1.334	1.334
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.334	1.334	1.334

I depositi cauzionali vari sono rappresentati da versamenti effettuati al Comune di Lumezzane nell'anno 2000, prima per la gestione della Piscina, e poi per il Tennis per Euro 774. Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati acquisiti i depositi cauzionali di Lumetec SpA di Euro 560.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	22.481	270	22.751
<b>Prodotti finiti e merci</b>	5.251	(145)	5.106
<b>Totale rimanenze</b>	27.732	125	27.857

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile), contabilizzati al loro presunto valore di realizzo.

	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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	187.046	18.952	205.998	205.998	-	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.545.730	(212.749)	1.332.981	206.023	1.126.958	708.790
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	14.880	(12.612)	2.268	2.268	-	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	36.860	7.676	44.536	43.834	702	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.784.515</b>	<b>(198.731)</b>	<b>1.585.784</b>	<b>458.123</b>	<b>1.127.660</b>	<b>708.790</b>

### Crediti v/controllanti

Sono iscritti in questa voce i crediti verso il Comune di Lumezzane, pari complessivamente ad Euro 1.332.981 e nello specifico:

\* Crediti commerciali entro l'esercizio di Euro 101.481 per fatture da emettere relative a:

- Consumi energia e calore – saldo anno 2019 per Euro 44.947
- Consumi energia e calore – saldo anno 2019 “Terzi Lana” per Euro 14.344
- Canone manutenzione centrali termiche - saldo 2019 per Euro 10.000
- Canoni servizio energia Stadio T.S. e Scuole D. Alighieri-Patria per Euro 15.930
- Gestione tecnica del Teatro Odeon per Euro 16.260

\* Crediti di Euro 104.542 quale credito per contributi da ricevere entro l'esercizio 2020, così costituiti:

- Credito contributi c/impianti “Terzi Lana” per Euro 23.765
- Credito contributi c/impianti “Caduti per la Patria” per Euro 4.343
- Credito contributi c/interessi per Euro 17.892
- Credito per acquedotto per Euro 58.542

\* Crediti con scadenza oltre l'esercizio di complessivi Euro 1.126.958 così costituiti:

- Credito contributi c/impianti “Terzi Lana” per Euro 238.880
- Credito contributi c/impianti “Caduti per la Patria” per Euro 56.256
- Credito contributi c/interessi per Euro 187.864
- Credito per acquedotto per Euro 643.958

\* Il credito per contributi in conto impianti ed interessi, di originari Euro 920.000, da riscuotere in n. 20 rate annue da Euro 46.000 cadauna, a partire da gennaio 2012, si riferiscono agli interventi effettuati sulla Scuole Terzi Lana e Caduti per la Patria.

I crediti esigibili entro l'esercizio ammontano ad Euro 46.000, mentre i crediti esigibili oltre esercizio successivo ammontano ad Euro 483.000.

\* Il credito per acquedotto si riferisce alla transazione chiusa nel 2006, con la quale il Comune aveva riconosciuto a Lumetec SpA un credito nei propri confronti pari a Euro 1.219.617 oltre IVA a copertura delle spese incrementative sull'acquedotto effettuate nel periodo 2002-2006. Tale credito è esigibile in un arco temporale pari al periodo di affidamento della gestione del ciclo idrico integrato previsto dal Piano d'Ambito Provinciale di anni 25.

Pertanto tra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono stati iscritti Euro 58.542 (1/25) corrispondenti alla rata in scadenza al 31/12/2020, mentre i crediti esigibili oltre esercizio successivo ammontano ad Euro 643.957 e si riferiscono alle rimanenti 11 rate.

### Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono a:

- Credito IRES per Euro 2.194;
- Crediti verso Erario per imposta sostitutiva sul TFR di Euro 74.

### Crediti di durata superiore a cinque anni

Il credito verso l'Ente controllante, Comune di Lumezzane, per le spese incrementative sull'acquedotto ha una durata complessiva di venticinque anni, con decorrenza 31/12/2007 - 31/12/2031.

La quota di credito residuo esigibile oltre il quinto esercizio è pari a Euro 409.790.

Il credito verso l'Ente controllante, Comune di Lumezzane, per il contributo in conto impianti ed interessi concessi nell'anno 2012 sugli interventi effettuati sulla Scuola Terzi Lana e Caduti per la Patria ha una durata complessiva di 20 anni. La quota di credito residuo esigibile oltre il quinto esercizio è pari ad Euro 299.000.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso CLIENTI	2.119	2.434	315
Ft. emettere ASVT affitto azienda IV trimestre	152.675	158.702	6.027
Ft. emettere CIVITAS rimborso spese utenze	4.490	5.235	745
Ft. emettere ASD V.G.Z. F.C.L. per utilizzo Stadio	9.981	1.600	-8.381
Ft. emettere sponsorizzazioni	467	25.000	24.533
Ft. emettere affitti Palafiera	14.717	11.360	-3.357
Ft. emettere CARDINI SPORT - riaddebito utenze	2.861	1.857	-1.004
Ft. emettere affitto Palestra	0	74	74
(Fondo svalutazione crediti)	-264	-264	0
Totale crediti verso clienti	187.046	205.998	18.952

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione di Euro 264.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'Azienda Speciale Albatros detiene presso la Banca UNICREDIT un numero di quote pari a 2.063,267 del Fondo PIONEER EURO GOVERNATIVO a breve termine, quale investimento temporaneo dell'eccedenza di liquidità, valutate al costo di acquisto di Euro 27.388.

Al 31 dicembre 2019 il valore di mercato di ciascuna quota è di pari ad Euro 13,79 per un valore complessivo di Euro 28.452.

Quali titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo d'acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.609.627	(827.819)	781.808
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.468	(1.138)	2.330
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.613.095	(828.957)	784.138

## **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	206.612	(34.297)	172.315
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	206.612	(34.297)	172.315

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	206.612	172.315	-34.297
- su polizze assicurative	3.765	9.246	5.481
- su canoni di assistenza	2.901	1.899	-1.002
- su noleggi	423	215	-208
- su spese telefoniche e internet	390	504	114
- su canoni leasing	198.713	159.971	-38.742
- per attività agonistica	420	480	60
<b>Totali</b>	<b>206.612</b>	<b>172.315</b>	<b>-34.297</b>

Alla data di chiusura dell'esercizio vi sono risconti attivi aventi durata superiore:

- a 12 mesi ma entro 5 anni per Euro 120.847 relativi ai canoni leasing Piscina;
- a cinque anni relativi ai canoni leasing Piscina per Euro 8.815.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 5.350.447 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
<b>Capitale</b>	3.678.831	-		3.678.831
<b>Riserva legale</b>	282.661	7.072		289.733
<b>Riserve statutarie</b>	237.878	63.650		301.528
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.068.046	-		1.068.046
<b>Varie altre riserve</b>	1	1		2
<b>Totale altre riserve</b>	1.068.047	1		1.068.048
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	70.721	70.721	12.307	12.307
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.338.138	141.444	12.307	5.350.447

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Altre riserve</b>	2
<b>Totale</b>	2

L'utile di esercizio dell'anno 2018 di Euro 70.721, a seguito della delibera del Consiglio Comunale del 30 aprile 2019 che ha approvato il Bilancio di esercizio 2018, è stato destinato alle Riserve così come da Statuto:

- 10% a riserva legale;
- 10% a riserva rinnovo impianti;
- 80% a riserva sviluppo investimenti.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura":*

*C = Riserva di capitale;*

*U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	3.678.831	C	B	-
<b>Riserva legale</b>	289.733	U	A,B	289.733
<b>Riserve statutarie</b>	301.528	U	A,B	301.528
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.068.046	U	A,B	1.068.046
<b>Varie altre riserve</b>	2	Arrot.	E	-
<b>Totale altre riserve</b>	1.068.048	U	A,B	1.068.046
<b>Totale</b>	5.338.140			1.659.307
<b>Quota non distribuibile</b>				1.659.307

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

## Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri relativi a:

- Fondo rischio svalutazione partecipazioni, pari ad Euro 125.463;
- Fondo rischio minusvalenza vendita immobile Euro 157.248;
- Fondo collettamento e depurazione per Euro 37.291;
- Fondo sviluppo investimenti e manutenzioni straordinarie su beni di terzi per Euro 663.938.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.020.433	1.020.433
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	14.958	14.958
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	51.451	51.451
<b>Totale variazioni</b>	(36.493)	(36.493)
<b>Valore di fine esercizio</b>	983.940	983.940

Nel corso dell'esercizio 2019:

- è stato rilevato un accantonamento pari ad Euro 14.958 quale rischio minusvalenza per la vendita dell'immobile in Via Cefalonia a Lumezzane;
- il Fondo sviluppo investimenti e manutenzioni straordinarie su beni di terzi è stato utilizzato per Euro 51.451 (con metodo contabile diretto) a copertura degli interventi di manutenzione straordinaria realizzati nei vari impianti sportivi e nelle Scuole, così come concordato con l'Amministrazione Comunale. Di particolare rilevanza le spese realizzate per il Campo Sportivo di Rossaghe di complessivi Euro 25.221; per lo Stadio Comunale Tullio Saleri per Euro 3.240; il Palafiera per Euro 13.610; le Scuole per Euro 5.182; la Piscina per Euro 4.198.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.



La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	245.279
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	14.957
Utilizzo nell'esercizio	55.487
Altre variazioni	(978)
<b>Totale variazioni</b>	(41.508)
Valore di fine esercizio	203.771

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
<b>Debiti verso banche</b>	406.479	(104.165)	302.314	49.592	252.722	42.573
Acconti	1.721	7	1.728	1.728	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	221.577	(12.226)	209.351	209.351	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	2.164.635	(195.955)	1.968.680	377.788	1.590.892	954.535
<b>Debiti tributari</b>	11.549	3.371	14.920	14.920	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	17.580	(436)	17.144	17.144	-	-
<b>Altri debiti</b>	140.889	2.580	143.469	36.109	107.360	-
<b>Totale debiti</b>	2.964.429	(306.822)	2.657.607	706.632	1.950.974	997.108

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche es. entro esercizio			
* Mutui	104.076	48.357	-55.719
* Interessi ed oneri bancari da liquidare	1.324	1.235	-89
b) Debiti verso banche es. oltre esercizio			
* Mutui	301.079	252.722	-48.357
Totale debiti verso banche	406.479	302.314	-104.165

Nel corso dell'esercizio 2015 l'Azienda Speciale ha sottoscritto due mutui:

- con la Banca UBI-Banco di Brescia per l'importo di Euro 500.000, erogato in data 20 maggio 2015 e da restituirsi in n. 41 rate trimestrali (20/08/2015 – 20/08/2025).

Il debito residuo al 31 dicembre 2019 ammonta ad Euro 301.079 di cui Euro 48.357 scadenti entro 12 mesi; Euro 210.149 scadenti nei successivi quattro esercizi ed Euro 42.573 scadenti oltre 5 anni;

- con il Banco BPM per l'importo di Euro 300.000, erogato in data 15 settembre 2015 e da restituirsi in n. 16 rate trimestrali. Il suddetto mutuo, sottoscritto a sostegno degli investimenti per la realizzazione del nuovo manto di copertura in erba artificiale del campo sportivo di Rossaghe è stato estinto con l'ultima rata del 30 settembre 2019.

### Debiti verso controllanti

I debiti verso l'Ente controllante, ammontano complessivamente ad Euro 1.968.680, di cui Euro 377.788 esigibili entro l'esercizio successivo ed Euro 1.590.892 oltre l'esercizio successivo.

Il totale dei debiti entro l'esercizio risulta così composto:

- Debito per fattura da ricevere canone gas anno 2019 per Euro 180.000
- Debito per anticipi ricevuti anno 2015 per gestione calore per Euro 35.557
- Debito per rientro debito Lumetec da convenzione 2007 per 159.089
- Debito per indicizzazione canoni leasing Piscina per Euro 3.142

Tra i debiti verso l'Ente controllante si evidenziano:

- il debito per canoni concessione acqua e gas, rateizzato in n. 24 rate annuali, come da accordo transattivo Lumetec-Comune di Lumezzane chiuso nell'anno 2007, di complessivi Euro 2.068.159 di cui Euro 159.089 scadenti entro l'esercizio; Euro 636.357 scadenti nei successivi quattro esercizi ed Euro 954.535 scadenti oltre 5 anni.

- il debito dell'Azienda Speciale verso il Comune di Lumezzane, di Euro 3.142, quale conguaglio delle rate del contratto di leasing, sottoscritto con la società UBI LEASING SPA per le Piscine esterne, alle variazioni trimestrali del tasso EURIBOR 3 MESI/360.

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	0	2.751	2.751
Erario c.to IVA	0	3.497	3.497
Erario c.to ritenute dipendenti	6.250	-367	5.883
Erario c.to ritenute professionisti/collab.	4.678	-1.888	2.790
Erario c.to ritenute altro	483	-483	0
Imposte sostitutive	138	-138	0
Totale debiti tributari	11.549	3.371	14.920

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	9.683	10.608	925
Debiti verso Inail	260	341	81
Debito verso INDAP	7.637	6.195	-1.442
Totale debiti previd. e assicurativi	17.580	17.144	-436

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio			
- Debiti verso dipendenti/assimilati	33.327	35.907	2.580
- Debiti verso ATO	50.000	0	-50.000
- Debiti diversi Lumetec	202	202	0
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
- Debiti verso ATO	50.000	100.000	50.000
- Depositi cauzionali	7.360	7.360	0
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>140.889</b>	<b>143.469</b>	<b>2.580</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	997.108	2.657.607	2.657.607

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni dell'Azienda.

### **Ratei e risconti passivi**

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	645	1	646
<b>Risconti passivi</b>	1.315.325	(14.036)	1.301.289
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.315.970</b>	<b>(14.035)</b>	<b>1.301.935</b>

Alla data di chiusura dell'esercizio vi sono risconti passivi con scadenza:

- entro 12 mesi per Euro 165.247;
- oltre 12 mesi ma entro 5 anni per Euro 469.164, relativi a Contributi già corrisposti ma di competenza futura;
- oltre cinque anni, relativi a Contributi Comunali e Comunità Montana ricevuti in anni precedenti ma di competenza futura, per Euro 666.878.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

RATEI PASSIVI	Esercizio precedente	Variazioni	Esercizio corrente
Affitto Palestra Villaggio Gnutti	645	1	646
TOTALE	645	1	646

La voce “Risconti passivi” contabilizza i ricavi di competenza degli esercizi futuri che hanno avuto la loro manifestazione finanziaria nell’anno 2019 o in esercizi precedenti e risulta così composta:

Descrizione	Importo
- Contr. Comunale cop. riscatto leasing Tennis/Bocciodromo anni 2003-2004	88.200
- Contr. Comunale cop. riscatto leasing Tennis/Bocciodromo anno 2019	90.000
- Indicizzazione canoni leasing Tennis/Bocciodromo a cop. costo riscatto	38.499
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – diritto superficie	29.810
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – I annualità	36.883
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – II annualità	40.091
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – III annualità	38.487
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – IV annualità	38.487
- Contr. Comunale copertura leasing piscina anni 2010-2017	83.972
- Contributo Comunale lavori campo “Rossaghe” comp. 2020-2025	145.161
- Contributo Comunale lavori adeg. tecnologico comp. 2020-2025	29.508
- Affitto immobile Lumezzane - Via Cefalonia – anno 2020	25.500
- Canone manutenzione centrali termiche comp. 2020	5.066
- Contributo acquisto registratore cassa telematico comp. 2020-2024	225
- Canone gestione tecnica Teatro Odeon comp.2020	4.512
- Contr. c/impianti lavori efficientamento energetico “Terzi Lana”	297.973
- Contr. c/impianti I. Fotovoltaico “Caduti per la Patria”	51.726
- Contributi c/interessi “Terzi Lana” e “Patria”	180.062
- Fondo dotazione manutenzioni straordinarie impianti termici	13.115
- Contributo Comunità Montana I.F. Bocciodromo	7.125
- Contributo Comunità Montana tetto e I.F. piscina	37.936
- Incassi corsi ginnastica OVER 50 comp. 2020	2.306
- Incassi ingressi liberi nuoto comp. 2020	4.862
- Incassi corsi nuoto adulti comp. 2020	2.351
- Incassi corsi nuoto ragazzi comp. 2020	1.075
- Incassi agonistica comp. 2020	2.156
- Incassi corsi fitness comp. 2020	1.695
- Ricavi pubblicità/sponsorizzazioni comp. 2020	4.506
Totale risconti passivi	1.301.289

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Affitto ramo d'azienda	608.702
Gestione Piscina, Bocciodromo e Campi Sportivi	274.899
Gestione CALORE	174.679
Canoni servizio energia Impianti Fotovoltaici	33.686
Canoni servizio Illuminazione Pubblica	297.178
Gestione Teatro ODEON	48.548
Affitti INCUBATORE	30.514
Affitti PALAFIERA	29.509
<b>Totale</b>	<b>1.497.715</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

Altri Ricavi e Proventi	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Contributi c/impianto	195.858	129.359	-66.499
Contributi c/esercizio	2.040	3.060	1.020
Contributi GSE	114.515	121.593	7.078
Incentivi scambio sul posto GSE	10.074	7.149	-2.925
Rimborso spese	30.246	35.552	5.306
Affitti attivi (attività accessoria)	61.709	68.970	7.261
Incassi negozio Piscina	10.192	10.748	556
Proventi da sponsorizzazioni	112.788	108.346	-4.442
Sopravvenienze attive	91.768	14.818	-76.950
Soprav. attive straordinarie	125.462	0	-125.462
Altri ricavi e proventi	10.463	10.225	-238
<b>TOTALE</b>	<b>765.115</b>	<b>509.820</b>	<b>-255.295</b>

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	36.297	24.245	-12.052	-33,20
Per servizi	1.073.817	1.037.010	-36.807	-3,43
Per godimento di beni di terzi	317.753	241.452	-76.301	-24,01
Per il personale:				
a) salari e stipendi	164.538	154.413	-10.125	-6,15
b) oneri sociali	53.490	50.964	-2.526	-4,72
c) trattamento di fine rapporto	16.859	14.957	-1.902	-11,28
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	123.035	126.390	3.355	2,73
b) immobilizzazioni materiali	262.909	274.283	11.374	4,33
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-8.602	-125	8.477	
Accantonamento per rischi	32.166	14.958	-17.208	-53,50
Oneri diversi di gestione	40.181	29.673	-10.508	-26,15
Totali	2.112.443	1.968.220	-144.223	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.037
Altri	9
<b>Totale</b>	<b>11.046</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

Per l'anno corrente non sono state rilevate né imposte differite né anticipate calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o a una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
IRES	248	7.755	8.003
IRAP	5.303	2.751	8.054
Totale	5.551	10.506	16.057

Qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale.

DESCRIZIONE	VALORE	IRES (24%)
Risultato prima delle imposte	28.364	
Onere fiscale teorico (24%)		6.807
Differenze che non si riverseranno negli es. succ.		
Costi indeducibili	137	33
Spese telefoniche indeducibili	493	118
Imposte e tasse indeducibili	4.069	976
Sopravvenienze passive	10.123	2.430
Ammortamenti indeducibili	5.115	1.228
Accant. Fondo minusv. Immobile	14.958	3.590
Contributi c/impianti non tassabili	-5.115	-1.228
Super ammortamenti	-338	-81
Deduzioni IRAP	-4.387	-1.053
Totale	25.055	6.013
Reddito	53.419	
Perdite esercizi precedenti	-20.072	
Reddito imponibile	33.347	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio		8.003

**Si propone inoltre un prospetto che rappresenta la determinazione dell'imponibile IRAP:**

DESCRIZIONE	VALORE	IRAP (3,9%)
Componenti positivi		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.497.715	
Variazione rimanenze di prod. in corso di lav, semil. e finiti	0	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	
Altri ricavi e proventi	509.821	
Totale	2.007.536	78.294
Componenti negativi		
Costi per materie prime, sussid., di consumo, e di merci	24.245	
Costi per servizi	1.037.010	
Costi per il godimento beni di terzi	241.452	
Ammortamenti	400.672	
Variazione rim. materie prime, sussid., di consumo e di merci	-125	
Oneri diversi di gestione	29.673	
Totale	1.732.927	67.584

DESCRIZIONE	VALORE	IRAP (3,9%)
Variazioni in aumento		
Costi compensi e utili art.11 comma 1 let.b) D.Lgs. 446/97	135.165	
Quota degli interessi nei canoni di leasing	4.467	
Svalutazione e perdite su crediti	0	
IMU	8.137	
Interessi passivi indeducibili	0	
Altre variazioni in aumento	14.336	
Variazioni in diminuzione:	-9.859	
Totale	152.246	5.938
Onere fiscale teorico (3,90%)		16.647
Deduzioni art. 11 (cuneo fiscale) e pers. tempo ind.	-220.334	-8.593
Imponibile fiscale	206.521	
IRAP corrente sul reddito dell'esercizio		8.054



## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	1
Altri dipendenti	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>4</b>

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al Revisore Legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.280</b>

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

#### *Patrimoni destinati ad uno specifico affare*

L'Azienda, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del Codice Civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

#### *Finanziamenti destinati ad uno specifico affare*

L'Azienda Speciale, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del Codice Civile.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che nel corso dell'esercizio sono state poste in essere le operazioni di seguito specificate.

**Parte correlata: Comune di Lumezzane** relativamente a:

- contributi in c/impianti di competenza dell'anno 2019 pari a Euro 7.500 per la copertura delle rate leasing Tennis/Bocciodromo;

- contributi in c/impianti di competenza dell'anno 2019 pari a Euro 9.300 per la copertura del costo di riscatto del Tennis/Bocciodromo;
- contributi in c/impianti di competenza dell'anno 2019 pari a Euro 50.976 per la copertura delle rate leasing Piscina;
- contributi in c/impianti di competenza dell'anno 2019 per Euro 4.918 riferiti alla copertura dei costi di adeguamento tecnologico e contenimento consumo energetico dei locali Piscina;
- contributi in c/impianti di competenza dell'anno 2019 per Euro 24.194 riferiti alla copertura dei costi di rifacimento del manto in erba artificiale del campo sportivo di Rossaghe;
- contributi in c/impianti di competenza dell'anno 2019 per Euro 24.831 riferiti alla copertura dei lavori di efficientamento energetico della Scuola Terzi Lana;
- contributi in c/impianti di competenza dell'anno 2019 per Euro 4.311 riferiti alla copertura dei costi per l'impianto fotovoltaico della Scuola Caduti per la Patria;
- contributi in c/impianti di competenza dell'anno 2019 per Euro 820 riferiti alle centrali termiche - gestione calore;
- canone annuo per la gestione del Teatro Odeon di Euro 48.548;
- canone annuo di Euro 25.500 per l'affitto dell'immobile in Via Cefalonia a Lumezzane;
- canone gestione calore di complessivi Euro 154.679;
- canone annuo manutenzione centrali termiche per Euro 20.000;
- canone servizio Illuminazione Pubblica di complessivi Euro 297.178;
- canone passivo per la distribuzione del gas per un importo annuo pari ad Euro 180.000;
- pagamento della rata n.13 di 24 pari ad Euro 159.089 relativa alla Convenzione 2007 Lumetec;
- incasso della rata n.13 di 25 pari ad Euro 58.542 relativa al credito per manut. straord. acquedotto;
- contributi di Euro 1.237.052 già incassati, ma di competenza futura, e pertanto iscritti tra i risconti passivi così costituiti:

Descrizione	Importo
- Contr. Comunale cop. riscatto leasing Tennis/Bocciodromo anni 2003-2004	88.200
- Contr. Comunale cop. riscatto leasing Tennis/Bocciodromo anno 2019	90.000
- Indicizzazione canoni leasing Tennis/Bocciodromo a cop. costo riscatto	38.499
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – diritto superficie	29.810
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – I annualità	36.883
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – II annualità	40.091
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – III annualità	38.487
- Contr. Comunale copertura leasing piscina – IV annualità	38.487
- Contr. Comunale copertura leasing piscina anni 2010-2017	83.972
- Contributo Comunale lavori campo "Rossaghe" comp. 2020-2025	145.161
- Contributo Comunale lavori adeg. tecnologico comp. 2020-2025	29.508
- Affitto immobile Lumezzane - Via Cefalonia – anno 2020	25.500
- Canone manutenzione centrali termiche comp. 2020	5.066
- Canone gestione tecnica Teatro Odeon comp.2020	4.512
- Contr. c/impianti lavori efficientamento energetico "Terzi Lana"	297.973
- Contr. c/impianti I. Fotovoltaico "Caduti per la Patria"	51.726
- Contributi c/interessi "Terzi Lana" e "Patria"	180.062
- Fondo dotazione manutenzioni straordinarie impianti termici	13.115
Totale risconti passivi	1.237.052

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Il Principio Contabile OIC 29 prevede l'indicazione in Nota Integrativa dei fatti e circostanze intervenuti nel lasso temporale intercorrente tra la chiusura dell'esercizio e l'approvazione del Bilancio, sia esse positive che negative, anche se non devono essere recepite nei valori del Bilancio in quanto produrranno i loro effetti nell'esercizio successivo.

Nel mese di febbraio c.a. si è sviluppata in Italia l'epidemia da Covid-2019 diffusasi prima in Cina a fine anno 2019.

Il dilagare dell'epidemia ha costretto le Autorità Sanitarie ed il Governo ad assumere provvedimenti restrittivi della libertà di circolazione delle persone emanando una serie di Decreti Legge e D.P.C.M. con misure per il contenimento e la gestione dell'emergenza epidemiologica imponendo la chiusura delle attività aperte al pubblico ritenute non essenziali.

In tale contesto tutte le attività sportive sono state sospese con contestuale chiusura dei vari impianti sino al prossimo 15 aprile, con probabile proroga al mese di maggio, il cui effetto si riverbererà nel Bilancio 2020.

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che l'Azienda non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie né quote di partecipazione nell'Ente Pubblico controllante.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della Legge 124 del 4 agosto 2017, si dettaglia quanto ricevuto sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalle Pubbliche Amministrazioni e dalle società controllate da Pubbliche Amministrazioni.

L'Azienda Speciale Albatros ha ricevuto contributi pubblici dall'Ente Controllante Comune di Lumezzane di complessivi Euro 185.750 nell'anno 2019 e nello specifico:

- Euro 90.000 a copertura del costo di riscatto del Tennis/Bocciodromo;
- Euro 46.000 a copertura delle manutenzioni straordinarie Scuola Terzi Lana e Caduti per la Patria;

Inoltre ha ricevuto contributi Conto Energia dal GSE per complessivi Euro 113.359 ed Euro 5.000 dalla Regione Lombardia quale contributo per l'attività sportiva.

## **Nota integrativa, parte finale**

\*\*\*\*\*

Il presente Bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lumezzane (BS), li 26 marzo 2020.

Il Presidente del  
Consiglio di Amministrazione  
Mori Gianpietro