

# AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CORSO SANGALLO 38 - 52048 MONTE SAN SAVINO (AR)
<b>Codice Fiscale</b>	01762730511
<b>Numero Rea</b>	AR 000000137466
<b>P.I.</b>	01762730511
<b>Capitale Sociale Euro</b>	78.017 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<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 MONTE SAN SAVINO
<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>		
II - Immobilizzazioni materiali	10.817	12.362
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.817</b>	<b>12.362</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	88.451	98.034
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.481	98.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.034	2.947
<b>Totale crediti</b>	<b>61.515</b>	<b>100.971</b>
IV - Disponibilità liquide	296.181	266.249
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>446.147</b>	<b>465.254</b>
D) Ratei e risconti	61.949	6.641
<b>Totale attivo</b>	<b>518.913</b>	<b>484.257</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	78.017	67.787
VI - Altre riserve	2	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.336	10.230
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>85.355</b>	<b>78.019</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	113.949	101.848
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.816	287.916
<b>Totale debiti</b>	<b>276.816</b>	<b>287.916</b>
E) Ratei e risconti	42.793	16.474
<b>Totale passivo</b>	<b>518.913</b>	<b>484.257</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	904.608	886.243
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	334.812	340.627
altri	10.103	3.941
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>344.915</b>	<b>344.568</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.249.523</b>	<b>1.230.811</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	687.887	690.204
7) per servizi	273.121	231.063
8) per godimento di beni di terzi	25.783	26.181
9) per il personale		
a) salari e stipendi	163.613	180.061
b) oneri sociali	48.601	47.588
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.384	13.854
c) trattamento di fine rapporto	12.784	13.254
e) altri costi	600	600
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>225.598</b>	<b>241.503</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.565	5.036
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	855
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.565	4.181
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.565</b>	<b>5.036</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.583	(2.223)
14) oneri diversi di gestione	12.470	21.189
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.239.007</b>	<b>1.212.953</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>10.516</b>	<b>17.858</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	75
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>75</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>75</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47	326
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>47</b>	<b>326</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(47)</b>	<b>(251)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>10.469</b>	<b>17.607</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.133	6.153
imposte relative a esercizi precedenti	0	1.224
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.133</b>	<b>7.377</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.336	10.230

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 7.335,84.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Revisore Legale.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, gli oneri straordinari sono stati registrati alla voce B 14 oneri diversi di gestione del conto economico e i proventi straordinari alla voce A) 5) b) Altri ricavi e proventi.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## ATTIVITA' SVOLTA

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2019 chiude con un risultato positivo di esercizio, al netto delle imposte, di euro 7.336. Anche nel 2019 è confermato il trend economico e finanziario positivo.

Il risultato dell'esercizio 2019 consentirà quindi l'ulteriore consolidamento del patrimonio netto / fondo di dotazione che a questo punto si attesta ad euro 85.355.

Mentre si approntava il bilancio 2019 è intervenuta in maniera dirompente la pandemia con la conseguente attivazione dell'emergenza sanitaria.

Riguardo a questa nuova situazione e alla possibili conseguenze sulle attività dell'Azienda si dà conto all'interno del presente documento.

Per quanto riguarda l'andamento delle aree di attività dell'azienda:

La Farmacia anche nel 2019 ha mantenuto invariato, rispetto al 2018, il volume delle vendite.

Positivo è il risultato dato dai contributi A.S.L., con un incremento del +1,83 % rispetto al 2018, dovuto al leggero aumento del numero delle ricette del + 0,4% e alla media ricette del + 0,84 %.

Da notare però un fatto preoccupante , cioè l'incidenza del ticket e della quota di partecipazione alla spesa hanno subito un calo del - 1,07% e del - 3,11 % rispettivamente.

Questo indica che a fronte di un volume maggiore di ricette il cittadino preferisce il farmaco equivalente rispetto al farmaco brand e la fascia di reddito per la partecipazione alla spesa è diminuita.

Dai dati Federfarma Gennaio- Dicembre 2019 si rileva che a livello nazionale c'è un decremento del numero delle ricette dello 0,3%, una diminuzione del - 0,3% del valore medio, mentre la quota di partecipazione a carico dei cittadini è aumentata del + 0,3 % sempre rispetto al 2018.

Sempre nel corso del 2019 si sono osservate anche forme anomale di distribuzione diretta da parte dei Punti Farmaceutici di Continuità o Strutture Aziendali USL in contrasto con quanto definito nei vari accordi Regionali.

In particolare sia i MMG che i Medici Specialisti Ospedalieri indicano tassativamente ai loro pazienti di recarsi nelle suddette strutture Aziendali a ritirare i farmaci prescritti ( siano essi in regime convenzionato o in Dpc), anziché nella propria farmacia territoriale di fiducia .

Addirittura , in alcuni casi , i farmaci vengono recapitati a domicilio ( con conservazione dei farmaci a temperature forse non controllate ). Tali modalità confliggono anche con la dispensazione in farmacia, sia in regime convenzionato che in Dpc, che ha lo scopo di assicurare la distribuzione capillare sul territorio, il monitoraggio della spesa , la prevenzione degli sprechi e la consulenza da parte di un professionista sanitario.

In considerazione di quanto prima evidenziato anche il 2019 è stato per la Nostra Farmacia Comunale un anno positivo rispetto ad una situazione nazionale.

Particolare attenzione è stata rivolta ai servizi alla popolazione, per fornire un valore aggiunto alla amministrazione comunale ed alla sua Farmacia , ciò assume un ruolo sociale spesso trascurato con la fornitura di beni e servizi a prezzi calmierati.

Nel 2019 abbiamo continuato con i servizi già attivi nel 2017 e 2018 come: CUP ( 7066 operazioni), Assistenza Integrativa ( 1721 piani/paziente ), attivazione delle tessere sanitarie, servizio di consegna domiciliare dei farmaci, servizio di controllo gratuito dell'udito e servizio di consulenza psicologica gratuita .

Sempre nel 2019 abbiamo organizzato:

- a ) prevenzione , gestione e monitoraggio della condizione di insufficienza venosa;
- b) giornata del benessere con Nutrizionista;
- c) giornata di consulenza, misurazione pressione arteriosa, test glicemia e colesterolo con la collaborazione di un infermiere professionista;
- d) giornate di consulenza dermo-cosmetica con analisi della pelle;
- e ) giornate di promozione commerciale,

Nel 2019 la Farmacia Comunale è entrata nel progetto denominato " Botteghe della Salute " , servizio che consente ai cittadini di accedere con più facilità e semplicità alla rete dei servizi pubblici ( sanitari , sociali e di pubblica utilità ). Ciò ha rafforzato la collaborazione tra il servizio farmaceutico comunale e l'amministrazione locale, a beneficio dei cittadini.

Certamente se tutto il sistema di Welfare del nostro paese vive in una situazione di contrazione delle risorse disponibili, anche la Nostra Farmacia Comunale risente di questa situazione. Eppure da tale contesto si evidenzia ancora di più che nel 2019 abbiamo ottenuto dei buoni risultati, sia economici che sociali.

Tuttavia, per l'esercizio in corso (2020) e per gli anni futuri, dovrà essere mantenuta alta l'attenzione da parte degli amministratori. L'emergenza sanitaria mondiale denominata COVID-19 sicuramente avrà conseguenze sulle attività svolte dalla Monteservizi con riflessi probabilmente negativi sulla situazione economico-finanziaria dell'Azienda ad oggi non ancora valutabili.

Oltre l'attività farmaceutica, l'Azienda Speciale risulta affidataria anche di gran parte delle attività concernenti il turismo e la cultura del Comune di Monte San Savino. Tali attività, facenti capo all'assessorato alla cultura e turismo, sono in parte finanziate dal Comune stesso attraverso trasferimenti diretti così come stabiliti dai contratti di servizio che regolano i rapporti tra l'Azienda e il Comune. Per consentire una gestione economica equilibrata, che rispettasse il più possibile il bilancio di previsione 2019 al netto degli imprevisti che possono caratterizzare la gestione di attività così variegate, il Cda e il Direttore Generale hanno provveduto al costante monitoraggio dell'andamento delle attività, anche attraverso la redazione di bilanci intermedi. Tale condotta ha contribuito in modo significativo al risultato finale di esercizio 2019.

Si riassume di seguito l'andamento delle varie attività:

- 1) la Scuola Comunale di Musica, ha mantenuto e in alcuni casi aumentato il numero degli iscritti ai corsi, proseguendo la collaborazione con la Filarmonica Ario Gigli e con il Conservatorio Franci di Siena.

A seguito dell'impossibilità dichiarata da parte del Maestro Francesco Attesti di proseguire la proficua collaborazione con la Scuola Cappetti, il Cda in accordo con

L'Assessorato alla Cultura, ha provveduto alla nomina del nuovo Direttore Artistico, nella persona del Maestro Sebastian Maccarini, già insegnante della Scuola Cappetti da molte anni durante i quali ha ricoperto il ruolo di Vice Direttore Artistico e organizzatore del Concorso di esecuzione Musicale Città di Monte Savino.

Sono stati inoltre portati a termine tutti i progetti proposti dal Direttore Artistico Francesco Attesti fino a maggio 2019 e quelli proposti dal nuovo Direttore da settembre a dicembre 2019, volti a dare la giusta visibilità alla Scuola Cappetti e alla promozione della cultura musicale sul territorio tramite concerti e iniziative che si sono svolti nella sede scolastica di Palazzo Galletti.

Proseguono le stimolanti e molto gradite dagli utenti esperienze dei corsi di gruppo che si sono arricchite con il gruppo di Cayon e quello del coro delle voci bianche.

Si è, inoltre, svolta la IV edizione del concorso di esecuzione musicale "Città di Monte San Savino", che ha visto la crescere in maniera esponenziale il numero dei partecipanti rispetto all'anno 2018.

Pertanto anche nel 2019 la Scuola comunale di Musica ha ottenuto buoni risultati sia dal punto di vista didattico che amministrativo.

L'onere finanziario per la gestione della scuola di musica risulta in parte a carico del Comune (euro 15.580,00) e in parte finanziato dal margine operativo della farmacia (euro 27.702,00)

- 2) Il Festival Musicale Savinese nel 2019 ha raggiunto la sua XXV, per tale occasione è stato organizzato un evento itinerante in collaborazione con la Fondazione Toscana Spettacolo che ha riscosso un notevole successo di partecipazione, è rimasta invariata la modalità di svolgimento dei corsi e delle masterclass nonché l'organizzazione dei concerti che si sono svolti come sempre nel Chiostro del palazzo Comunale e nell'anfiteatro.

Allo stesso modo la manifestazione più importante organizzata e patrocinata dal Comune di Monte San Savino per tramite dell'Azienda Speciale Monteservizi rappresenta una risorsa imprescindibile a sostegno delle attività ricettive del centro storico e non solo, che risentono della presenza degli allievi e delle loro famiglie che soggiornano a Monte San Savino durante lo svolgimento dei corsi.

L'onere finanziario relativo alla realizzazione del Festival 2019 è in parte a carico del Comune di Monte San Savino (euro 22.347,00) e in parte a carico dell'azienda Speciale con l'utilizzo del margine operativo della farmacia (euro 28.309).

- 3) La gestione del Museo del Cassero e dell'Ufficio Turistico, che rappresentano senz'altro un importante impegno per l'Azienda, ha subito nel 2019 un'importante cambiamento proprio dal punto di vista gestionale.

Infatti, fino all'anno 2018 era stato possibile da parte dell'Azienda gestire in modo diretto il servizio anche tramite l'assunzione diretta di personale a tempo determinato da impiegare presso l'Ufficio Turistico e il Museo del Cassero e nel progetto "Un patrimonio da conoscere e amare" destinato alla fruizione, in particolar modo, nei mesi estivi degli edifici storici Comunali.

Dal 2019 viste le stringenti normative in materia di legislazione del mercato del lavoro, vedi decreto dignità, l'Azienda avrebbe dovuto, per garantire lo svolgimento del servizio, provvedere all'assunzione a tempo indeterminato di tutto il personale necessario che era stato utilizzato fino al 2018, o all'espletamento di una nuova graduatoria per le nuove assunzioni a tempo determinato, con

l'assunzione di nuovi soggetti che comunque non sarebbero stati utilizzabili per più di un anno.

Il Cda, essendo le nuove normative intervenute in tempi tali da non consentire un approfondita analisi delle ripercussioni a livello organizzativo ed economico che il nuovo quadro avrebbe comportato, ha deciso per l'anno 2019 l'affidamento diretto, sotto soglia, come consentito dalla normativa in materia di trasparenza e anticorruzione e nel rispetto dei limiti di bilancio previsti per il 2019, in via sperimentale del servizio ad un soggetto privato con comprovata esperienza nel settore culturale e della gestione museale, con l'intento di monitorare costantemente la gestione durante l'anno e individuare nel frattempo ove possibile una soluzione per adeguarla per l'anno 2020.

L'onere finanziario per la gestione del Museo del Cassero dell'Ufficio turistico e degli edifici storici risulta in parte coperto dal trasferimento comunale (euro 41.340,00) e in parte dal margine operativo della farmacia (euro 13.037,00)

- 4) Per quanto riguarda il Teatro Verdi, nel 2019 è proseguita la collaborazione con Officine della Cultura, e la Fondazione Toscana Spettacolo, che ci ha consentito di costruire una stagione particolarmente allettante, tanto che abbiamo incrementato in modo esponenziale il numero degli abbonati della stagione 2018/2019, con il risultato che tutti gli spettacoli in cartellone hanno ottenuto praticamente sempre il tutto esaurito.

Anche la stagione cinematografica è risultata all'altezza delle nostre aspettative consentendo un sostanziale pareggio che, viste le condizioni in cui versa l'attività cinematografica per un piccolo cinema come il nostro, è un grande risultato.

Senza dubbio una delle maggiori spese relativa alla gestione del Teatro Verdi, insieme al corrispettivo dovuto al gestore è rappresentata dalle manutenzioni e dalle utenze.

Nonostante tutto, considerando anche la mancanza della sponsorizzazione che arrivava dal tesoriere comunale, la gestione del teatro verdi ha rispettato il budget previsionale.

L'onere finanziario di gestione risulta in parte a carico del Comune di Monte San Savino (euro 16.667,00) e in parte finanziato dal margine operativo della farmacia (euro 36.568,00).

- 5) Si fa presente, inoltre, che l'Azienda Speciale nel 2019, ha contribuito alla realizzazione della Fiera Mercato del Modellismo Statico "MONTE SAN SAVINO SHOW", divenuta ormai un punto di riferimento nel panorama delle manifestazioni di settore, che ha visto nei tre giorni di svolgimento la presenza di migliaia di visitatori e finanziato interamente l'organizzazione della XXXV edizione del Premio di Poesia Giulio Salvadori, il cui onere finanziario risulta coperto per euro 500,00 dal contributo comunale e per euro 1.300,00 dal margine operativo della farmacia.

Anche nel 2019 si è svolto al Teatro Verdi, con il patrocinio del Comune di Monte San Savino e la collaborazione di Monteservizi e l'Associazione pro loco lo spettacolo "MONTE'S GOT TALENT" savinesi alla ribalta con l'intento di effettuare una raccolta fondi il cui ricavato di euro 800,00 euro è stato devoluto interamente ai quartieri, JALTA, PORTICCILO, CASTIGLIA, SAN GIOVANNI nella misura di euro 200,00.

In collaborazione con il Comune di Monte San Savino, si è inoltre svolto presso la sede di Palazzo Galletti l'incontro annuale nazionale della rete R.E.A.D.Y. 2019, totalmente finanziato dal Comune che ha provveduto a girare alla Monteservizi il

Contributo regionale di euro 5.300,00 e i fondi di bilancio comunali euro 2.412,56 per la realizzazione dell'evento.

Ci preme infine sottolineare come l'Azienda Speciale sia un punto di riferimento per la realizzazione di tutte le iniziative dell'Assessorato alla Cultura e turismo e un preziosa risorsa per tutte le associazioni che nel comune si occupano di organizzare eventi e manifestazioni o iniziative culturali e di intrattenimento, le quali trovano da parte nostra, collaborazione e disponibilità per ogni loro esigenza nel rispetto ovviamente delle risorse umane ed economiche disponibili e preventivate.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento e gli altri costi ad utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:

- oneri relativi a lavori effettuati sui nuovi locali della farmacia e per il trasferimento (ammortamento: 5 anni).

**Non figurano nel bilancio CEE in quanto interamente ammortizzate in esercizi precedenti.**

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Macchinari e attrezzature varie	15%
Arredamento	15%
Macchine d'ufficio elettrom. e elettroniche	20%

Per il primo anno sono ridotte al 50%.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	90.126	129.762	219.888
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	90.126	117.401	207.527
<b>Valore di bilancio</b>	-	12.362	12.362
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Incrementi per acquisizioni	-	3.020	3.020
Ammortamento dell'esercizio	-	4.565	4.565
Totale variazioni	-	(1.545)	(1.545)
Valore di fine esercizio			
Costo	90.126	132.782	222.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.126	121.965	212.091
Valore di bilancio	-	10.817	10.817

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 446.147,00 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2019
Rimanenze	88.451
Crediti	61.515
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	296.181
Totale	446.147

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	700	4.900	5.600
Prodotti finiti e merci	97.334	(14.483)	82.851
Totale rimanenze	98.034	(9.583)	88.451

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali per euro 3.033,58. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	91.097	(46.027)	45.070	45.070	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.708	7.255	8.963	8.963	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.166	(684)	7.482	7.482	3.033
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>100.971</b>	<b>(39.456)</b>	<b>61.515</b>	<b>61.515</b>	<b>3.033</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	244.806	32.435	277.241
Denaro e altri valori in cassa	21.443	(2.504)	18.939
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>266.249</b>	<b>29.931</b>	<b>296.181</b>

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi sono costituiti per la maggior parte da quote di crediti esigibili entro l'esercizio successivo e riconducibili a ricavi di competenza dell'esercizio 2019.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.000	59.949	61.949
Risconti attivi	4.641	(4.641)	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>6.641</b>	<b>55.308</b>	<b>61.949</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito dal fondo di dotazione che riporta il seguente saldo:

P.N. AL 31/12/2018	€ 78.018
UTILE 2019	€ 7.336
P.N. AL 31/12/2019	€ 85.354

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	67.787	-	10.230		78.017
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	-		2
Totale altre riserve	2	-	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	10.230	(10.230)	-	7.336	7.336
Totale patrimonio netto	78.019	(10.230)	10.230	7.336	85.355

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	101.848
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.708
Utilizzo nell'esercizio	607
Totale variazioni	12.101
Valore di fine esercizio	113.949

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'incremento dei debiti per TFR è dovuto all'accantonamento della quota maturata nel 2019 e della rivalutazione del fondo al 31/12/2018.

### Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	218.354	3.384	221.738	221.738
Debiti tributari	18.824	(5.700)	13.124	13.124
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.977	(2.444)	14.533	14.533
Altri debiti	33.760	(6.338)	27.422	27.422
<b>Totale debiti</b>	<b>287.916</b>	<b>(11.098)</b>	<b>276.816</b>	<b>276.817</b>

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi sono costituiti per la maggior parte da quote di debiti esigibili entro l'esercizio successivo e riconducibili a costi di competenza dell'esercizio 2019.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.474	26.319	42.793
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>16.474</b>	<b>26.319</b>	<b>42.793</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni:

Come negli anni precedenti si è ritenuto collocare i ricavi derivanti dai "rimborsi" delle ricette mediche da parte del SSN nella voce A 5 a.

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono solo le imposte correnti.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Imposta IRES euro 2.190,00

Imposta IRAP euro 943,00.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Nel corso del 2019 l'Azienda ha avuto alle proprie dipendenze n. 6 dipendenti a tempo indeterminato e n. 2 a termine.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	7
Totale Dipendenti	8

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

#### Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento dell'azienda speciale è esercitata dal COMUNE DI MONTE SAN SAVINO.

Di seguito si segnalano inoltre i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con l'ente che esercita la direzione e coordinamento con riferimento ai trasferimenti in forza delle convezioni per le attività culturali stipulate tra l'Amministrazione Comunale di Monte San Savino e L'Azienda Speciale:

convezione per la gestione del teatro Verdi: euro 16.667

convezione per la gestione della scuola di musica : euro 15.580

convezione per la gestione del festival musicale Savinese: euro 22.347

convezione per la gestione del turismo e promozione del territorio: euro 41.340

Si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (2018) dell'ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento:

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018, presenta un **avanzo** di Euro 2.764.973,44 come risulta dai seguenti elementi:

		RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1908531,22
RISCOSSIONI	(+)	1208152,59	6435278,91	7643431,50
PAGAMENTI	(-)	987831,79	6170262,13	7158093,92
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2393868,80
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.393.868,80
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.299.264,11	1.170.755,42	2.470.019,53

*di cui derivanti da accertamenti di tributi  
effettuati sulla base della stima del  
dipartimento delle finanze*

0,00

RESIDUI PASSIVI	(-)	133.460,29	1.121.923,84	1.255.384,13
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			155.880,23
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			687.650,53
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)</b>	(=)			<b>2.764.973,44</b>

CREDITI DEL COMUNE DESCRIZIONE: 6.047,92 RIMBORSO UTENZE PALAZZO GALLETTIDEBITI DEL  
COMUNE DESCRIZIONE: 37.870,64 CORRISPETTIVO 3^ QUADRIMESTRE 2019 COMPRESA IVA  
Come da situazione debitoria/creditoria reciproca certificata dai rispettivi revisori degli Enti.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

L'insorgere dell'emergenza sanitaria è un fatto manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019, così come non si sono avuti effetti economici rilevanti a essa riconducibili sino al mese di marzo del 2020.

Per questa ragione, si ritiene di potere escludere, per il bilancio 2019, interventi sui valori di bilancio per tenere conto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali per ragioni derivanti dall'emergenza manifestatasi nei primi mesi del 2020, considerata la loro non pertinenza sotto il profilo della competenza economica e tenuto conto, peraltro, delle significative incertezze gravanti sugli stessi.

In ordine ai riflessi economici e finanziari si rileva:

Il bilancio 2019 è stato formato essenzialmente nel mese di marzo 2020 e in parte nel mese di aprile, quindi all'inizio della situazione emergenziale COVID-19;

Poiché la durata e gli effetti della pandemia sulle attività economiche in generale non è al momento determinabile, non disponendo di elementi certi circa l'evoluzione nel prossimo futuro dell'attuale situazione, in questa circostanza ci asteniamo dal fare previsioni circa gli effetti economici e finanziari sul bilancio in corso al 01.01.2020;

Comunque, il report della farmacia al 31 marzo restituisce un dato rassicurante, in linea con il medesimo periodo dell'anno precedente;

Per effetto dell'applicazione delle attività di contrasto della pandemia, le attività sono state e dovranno essere ulteriormente riviste, quindi riprogrammate, al che ciò influisce sulle entrate della Monteservizi ma si avranno di pari passo una riduzione equivalente, o quasi, dei costi corrispondenti; al momento comunque non è prevedibile né pensabile una situazione finanziaria ed economica nel prossimo futuro tale da pregiudicare gli equilibri di bilancio né tantomeno la continuità aziendale;

Riguardo alle misure adottate dall'Azienda per il contenimento del contagio sono quelle disposte dalla normativa di riferimento oltre che dalle ordinanze emesse dal Presidente della Regione Toscana.

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

## **"sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere"**

Le previsioni della legge 4 agosto 2017, n. 124, nota come "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", parzialmente modificata dal "Decreto crescita 2019", ha introdotto per le imprese nuovi obblighi informativi relativi a "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere" ricevuti da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate.

La legge 4 agosto 2017, n. 124 recante "Legge annuale per il mercato e la concorrenza, entrata in vigore in data 29 agosto 2017, si propone di garantire una maggiore trasparenza nel sistema delle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici e gli altri soggetti.

A tale scopo, l'art.1, commi 125-129 della sopra richiamata legge, disciplinano il tema delle contribuzioni pubbliche e, nello specifico, degli adempimenti spettanti in capo a beneficiari ed erogatori.

La norma si applica con modalità parzialmente diverse ai seguenti soggetti, laddove questi intrattengano rapporti economici con le pubbliche amministrazioni:

- le associazioni di protezione ambientale di cui all'art. 13 della Legge n. 349/1986, le associazioni dei consumatori e degli utenti rappresentative a livello nazionale di cui all'art. 137 del Decreto Legislativo n. 206/2005 ("Codice del consumo"), nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni;

- le imprese;

- le cooperative sociali.

La legge in questione non contempla espressamente le aziende speciali ma si ritiene che anche queste siano tenute all'adempimento.

A tutti i soggetti di cui sopra è richiesto di fornire "*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*".

La *ratio* della norma è riconducibile all'evidenza dei "*vantaggi economici*" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("*sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti*") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito.

**Si ritiene, come da modificazioni introdotte dal "Decreto Crescita 2019", che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato:**

Non rientrano nell'ambito di applicazione della legge, per una lettura sistematica della norma, le misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese (come, per esempio, le misure agevolative fiscali), in quanto appunto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale.

La legge annuale per il mercato e la concorrenza parla di contributi "*ricevuti*" ed "*erogati*". Il termine nella sostanza identifica un criterio di informazione per "cassa", come il Ministero del lavoro e delle politiche sociali ha rilevato con riferimento agli enti non profit.

Si è ritenuto opportuno riportare l'informativa in nota integrativa secondo il prospetto di seguito esposto:

Nel corso dell'esercizio 2019, l'Azienda Speciale ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla legge 124/2017, art. 1, comma 25 e s.m.i., pari ad euro 12.712,00. La seguente tabella riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, ammontare e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio

N°	soggetto erogante	contributo ricevuto	causale
1	Comune di Monte San Savino	€. 7.712,00	Contributo del comune Festival dei diritti.
2	Comune di Monte San Savino	€. 5.000,00	Contributo per progetto Z Generation - teatro comunale Verdi.

Nel prospetto di cui sopra non sono riportate le erogazioni ricevute dal Comune di Monte San Savino in forza di rapporti sinallagmatici come i contributi da contratto di servizio di cui si è detto nella sezione *"Informazioni su operazioni con parti correlate"*.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio ( € 7.335,84), il Consiglio di Amministrazione propone di destinarlo come da statuto a:

- FONDO/CAPITALE DI DOTAZIONE € 7.335,84

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Monte San Savino

Il Presidente del CdA  
Marzia Serrai

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate Direzione Regione Toscana n.25667 del 04.05.2001.