

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO SANGALLO 38 52048 MONTE SAN SAVINO (AR)
Codice Fiscale	01762730511
Numero Rea	AR 137466
P.I.	01762730511
Capitale Sociale Euro	106.649 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale Di Cui Al Dlgs 267 /2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie (47.73.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE MONTE SAN SAVINO
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.385	6.918
II - Immobilizzazioni materiali	26.530	20.417
Totale immobilizzazioni (B)	32.915	27.335
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	113.148	107.425
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.592	71.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.034	3.034
Totale crediti	103.626	74.259
IV - Disponibilità liquide	322.257	269.038
Totale attivo circolante (C)	539.031	450.722
D) Ratei e risconti	15.775	24.003
Totale attivo	587.721	502.060
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	106.649	104.572
VI - Altre riserve	3	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	95	2.078
Totale patrimonio netto	106.747	106.648
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.572	131.999
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.093	227.881
Totale debiti	316.093	227.881
E) Ratei e risconti	9.309	35.532
Totale passivo	587.721	502.060

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	973.533	951.514
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	334.490	327.173
altri	17.672	7.138
Totale altri ricavi e proventi	352.162	334.311
Totale valore della produzione	1.325.695	1.285.825
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	673.998	702.197
7) per servizi	291.515	260.676
8) per godimento di beni di terzi	21.054	20.825
9) per il personale		
a) salari e stipendi	226.430	206.770
b) oneri sociali	66.522	62.149
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.851	17.681
c) trattamento di fine rapporto	27.251	17.081
e) altri costi	600	600
Totale costi per il personale	320.803	286.600
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.375	3.072
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	532	266
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.843	2.806
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.375	3.072
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.722)	(3.490)
14) oneri diversi di gestione	12.677	9.782
Totale costi della produzione	1.321.700	1.279.662
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.995	6.163
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	40
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	40
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(40)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.995	6.123
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.900	4.045
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.900	4.045
21) Utile (perdita) dell'esercizio	95	2.078

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 95,42.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 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.

ATTIVITA' SVOLTA

1. Farmacia

La Farmacia, nel corso del 2022, ha incrementato, rispetto al 2021, il volume delle vendite del 3%; mentre negativo è il risultato dato dai contributi A.S.L., con un decremento del -0,13% rispetto al 2021.

Sempre nel corso del 2022 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 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, si può comunque dire che anche il 2022 è stato per la Nostra Farmacia Comunale un anno positivo rispetto alla situazione nazionale.

Particolare attenzione è stata rivolta ai servizi alla popolazione, al fine di fornire un valore aggiunto alla Amministrazione comunale ed alla sua Farmacia; con la fornitura di beni e servizi a prezzi calmierati si assume inoltre una funzione sociale spesso trascurata.

Nel 2022 abbiamo continuato con i servizi già attivi come: CUP, Assistenza Integrativa, celiachia attivazione delle tessere sanitarie, servizio di consegna domiciliare dei farmaci e stampa dei green pass per chi ne faceva richiesta.

Sempre nel 2022 la Farmacia ha eseguito circa 4700 tamponi seguendo le indicazioni della Regione Toscana.

La Farmacia ha sempre aderito a tutte le iniziative messe in atto dal Commissario Straordinario per l'attuazione e il contenimento dell'emergenza Covid-19.

Un discorso a parte va fatto sulla consegna domiciliare. Fin da subito abbiamo incrementato questo servizio, soprattutto la consegna dei farmaci ad anziani e malati cronici.

Sempre nel 2022 abbiamo organizzato, sempre nel rispetto delle regole imposte dalla pandemia :

a) giornata di consulenza, misurazione pressione arteriosa, test glicemia e colesterolo con la collaborazione di un infermiere professionista;

b) giornate di promozione commerciale.

Anche quest'anno (2022) la Farmacia ha aderito alla giornata di raccolta del farmaco per contrastare la povertà sanitaria .

Certamente, se tutto il sistema di Welfare del nostro paese vive in una situazione di contrazione delle risorse disponibili, anche la Nostra Farmacia Comunale inevitabilmente risente di questa situazione. Eppure da tale contesto si evidenzia ancora di più che nel 2022 abbiamo comunque conseguito buoni risultati, sia economici che sociali.

Tuttavia, per l'esercizio in corso (2023) e per gli anni futuri, dovrà essere mantenuta alta l'attenzione da parte degli amministratori e considerato che i progetti crescono con la consapevolezza della fiducia che i cittadini

nutrono nei confronti del proprio farmacista e della Farmacia come presidio sanitario, il farmacista sarà coinvolto sempre più nella presa in carico del paziente, come alleato del medico di famiglia, monitorando l'aderenza alla terapia ed erogando le prestazioni previste dalla farmacia dei servizi.

In questo ambito si colloca il servizio di telemedicina (Holter Cardiaco, Holter Pressorio e ECG) che dal mese di maggio 2023 è possibile prenotare ed eseguire presso la Farmacia Comunale e l'esecuzione del test per lo streptococco "A" che è possibile fare dal mese di marzo 2023.

Nel corso del 2022 abbiamo inoltre contribuito con del materiale da medicazione a rifornire 4 società sportive del territorio.

2. Cultura

Per quanto concerne le attività, facenti capo all'assessorato alla Cultura e Turismo e gestite appunto dall'Azienda Speciale il 2022 è stato il primo anno di ripartenza dopo la pandemia.

Infatti nel 2022 tutte le attività e i servizi sono state svolte senza nessun tipo di restrizione e questo ci ha consentito di riprendere tutte le normali attività compreso lo svolgimento delle masterclass del Festival Musicale Savinese che avevano visto uno stop forzato negli anni 2020 e 2021.

Le varie attività e i vari servizi affidati all'azienda in forza del vigente contratto di servizio sono in parte finanziate dal Comune attraverso trasferimenti diretti e in parte dal margine operativo della farmacia Comunale. Per consentire una gestione economica equilibrata, il Cda e il Direttore Generale hanno provveduto al costante monitoraggio dell'andamento delle attività, anche attraverso la redazione di bilanci intermedi.

Si riassume di seguito l'andamento delle varie attività:

1. La Scuola Comunale di Musica Cappetti, nel 2022 ha svolto regolarmente tutte le attività previste dalla relazione previsionale presentata dal Direttore Maccarini, compresa la I stagione concertistica intitolata " I momenti musicali della Cappetti" che ha riscosso un notevole successo di pubblico e l'assegnazione delle borse di studio agli allievi più meritevoli in parte finanziate da un piccolo contributo del Rotary di Cortona e in parte da risorse di bilancio aziendali.
2. Per quanto riguarda Il Festival Musicale Savinese che nel 2022 ha raggiunto la sua XXVIII edizione.
Come già in precedenza anticipato quella del 2022, è stata la prima edizione dopo la pandemia, per cui abbiamo potuto ritornare ad ospitare le masterclass di strumento e quindi oltre la stagione concertistica, sono tornati i ragazzi (circa 50), per frequentare le lezioni. Per la realizzazione di quanto sopra riportato è stato utilizzato il contributo che il Comune eroga all'Azienda Speciale.
3. La gestione del Museo del Cassero, dell'Ufficio Turistico, e degli edifici storici, rappresentano senz'altro un importante impegno per l'Azienda.
L'ufficio turistico, il Museo del Cassero e gli edifici storici, sono rimasti chiusi per la consueta pausa invernale, essendo queste attività stagionali; la riapertura è avvenuta la settimana precedente la Pasqua come di consueto.
Tutte le attività inerenti l'ufficio informazione turistica, il Museo del Cassero e degli edifici Storici si sono svolte regolarmente fino al 06.01.2023.
L'onere finanziario per la gestione del Museo del Cassero dell'Ufficio turistico e degli edifici storici risulta in parte coperto dal trasferimento comunale e in parte dal margine operativo della farmacia.
4. Per quanto riguarda il Teatro Verdi, nel 2022 è proseguita la collaborazione con Officine della Cultura e la Fondazione Toscana Spettacolo. La stagione teatrale 2022/2023, insieme alle altre attività del Teatro, si sono svolte regolarmente in presenza. 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.

L'onere finanziario di gestione risulta in parte a carico del Comune di Monte San Savino e in parte finanziato dal margine operativo della farmacia.

Nel corso dell'anno l'Azienda Speciale è stata inoltre chiamata a collaborare all'organizzazione e alla gestione di numerose altre iniziative programmate dall'Assessorato alla Cultura che illustriamo di seguito:

- Mostra di arte contemporanea “IMMOTO ANDARE” che si è svolta presso il Museo del Cassero a cura della BRAMO SRL.
- Collaborazione organizzazione laboratori di pittura per bambini e fattoria didattica durante la Fiera di Santa Caterina
- Organizzazione I Concorso Olio e Vinsanto di Santa Caterina in collaborazione con l'associazione sommelier e con AICOO
- Mostra del modellismo statico “monte san savino Show 2023”
- Organizzazione e gestione delle Iniziative culturali ludico ricreative che si sono svolte nel periodo delle Feste natalizie compresa l'epifania in collaborazione con la pro loco di Monte San Savino

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore alla utilità residua.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine uff.elettr.	20%
Macchinari	15%
Attrezzature	15%
Beni inf.516,47	100%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei farmaci sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

L'azienda non ha prestato garanzie di alcun genere.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	97.843	149.508	247.351
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.925	129.091	220.016
Valore di bilancio	6.918	20.417	27.335
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(1)	12.956	12.955
Ammortamento dell'esercizio	532	6.843	7.375
Totale variazioni	(533)	6.113	5.580
Valore di fine esercizio			
Costo	97.843	157.964	255.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.458	131.434	222.892
Valore di bilancio	6.385	26.530	32.915

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
113.148	107.425	5.723

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.850	2.700	9.550
Prodotti finiti e merci	100.575	3.023	103.598
Totale rimanenze	107.425	5.723	113.148

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	65.658	40.180	105.838	105.838	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.936	(10.423)	513	513	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(2.335)	(391)	(2.726)	(5.760)	3.034
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	74.259	29.367	103.626	100.592	3.034

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.838	105.838
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	513	513
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(2.726)	(2.726)
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	103.625	103.626

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
322.257	269.038	53.219

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	251.496	52.607	304.103
Denaro e altri valori in cassa	17.543	610	18.153
Totale disponibilità liquide	269.038	53.219	322.257

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

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 2022.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	24.003	(8.228)	15.775
Totale ratei e risconti attivi	24.003	(8.228)	15.775

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

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	104.572	-	2.077		106.649
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	5	-		3
Totale altre riserve	(2)	5	-		3
Utile (perdita) dell'esercizio	2.078	(2.078)	-	95	95
Totale patrimonio netto	106.648	(2.073)	2.077	95	106.747

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	106.649	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	3	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	3	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	106.652	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	131.999
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(23.573)
Totale variazioni	23.573
Valore di fine esercizio	155.572

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.

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	157.847	80.826	238.673	238.673
Debiti tributari	12.283	(919)	11.364	11.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.110	2.027	21.137	21.137
Altri debiti	38.641	6.278	44.919	44.919
Totale debiti	227.881	88.212	316.093	316.093

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	35.532	(26.223)	9.309

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	35.532	(26.223)	9.309

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
1.325.695	1.285.825	39.870	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	973.533	951.514	22.019
Altri ricavi e proventi	352.162	334.311	17.851
Totale	1.325.695	1.285.825	39.870

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
1.321.700	1.279.662	42.038	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	673.998	702.197	(28.199)
Servizi	291.515	260.676	30.839
Godimento di beni di terzi	21.054	20.825	229
Salari e stipendi	226.430	206.770	19.660
Oneri sociali	66.522	62.149	4.373
Trattamento di fine rapporto	27.251	17.081	10.170
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	600	600	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	532	266	266
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.843	2.806	4.037
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(5.722)	(3.490)	(2.232)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	12.677	9.782	2.895
Totale	1.321.700	1.279.662	42.038

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.900	4.045	(145)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	3.900	4.045	(145)
IRES	1.880	2.031	(151)
IRAP	2.020	2.014	6
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	3.900	4.045	(145)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	10	9	1
Altri		1	(1)
Totale	11	11	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio servizi.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	10
Totale Dipendenti	11

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

	Amministratori
Compensi	7.000

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

convenzione per la gestione della scuola di musica : euro 15.580

convenzione per la gestione del festival musicale Savinese: euro 22.347

convenzione 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 (2022) dell'ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento:

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2022, presenta un **avanzo** di Euro 2.794.748,05 al lordo vincoli e accantonamenti come risulta dai seguenti elementi:

	GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
Fondo cassa al 1° gennaio				2.432.156,92
RISCOSSIONI	(+)	1.763.159,48	7.392.522,22	9.155.681,70
PAGAMENTI	(-)	1.653.815,26	7.517.807,72	9.171.622,98
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.416.215,64
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.416.215,64
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.080.560,16	1.247.132,08	3.327.692,24
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	186.345,44	2.176.304,75	2.362.650,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			154.890,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			431.619,26
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			2.794.748,05

Al 31/12/2022 i reciproci rapporti credito/debito Azienda Speciale e Comune di Monte San Savino sono i seguenti:

Crediti del Comune €. 8.138,24 relativi a rimborso utenze 2022;

Crediti dell'Azienda Speciale €. 37.870,64 relativo al corrispettivo III quadrimestre 2022 compresa Iva

Crediti dell'Azienda Speciale €. 37.870,64 relativo al corrispettivo III quadrimestre 2021 compresa Iva.

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

Si ritiene di potere escludere, per il bilancio 2022, interventi sui valori di bilancio per tenere conto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali per ragioni derivanti dall'emergenza covid 19.

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 2022, 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 400,00. 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	400,00	Fiera di Santa Caterina

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 pari ad euro 95,42, il Consiglio di Amministrazione *propone di destinarlo come da statuto a:*
FONDO/CAPITALE DI DOTAZIONE.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.