

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO SANGALLO 38 - 52048 MONTE SAN SAVINO (AR)
Codice Fiscale	01762730511
Numero Rea	AR 000000137466
P.I.	01762730511
Capitale Sociale Euro	67.787 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	1.134
II - Immobilizzazioni materiali	12.362	14.781
Totale immobilizzazioni (B)	12.362	15.915
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	98.034	95.811
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.024	109.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.947	2.947
Totale crediti	100.971	112.945
IV - Disponibilità liquide	266.249	266.134
Totale attivo circolante (C)	465.254	474.890
D) Ratei e risconti	6.641	3.017
Totale attivo	484.257	493.822
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	67.787	45.801
VI - Altre riserve	2	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.230	21.986
Totale patrimonio netto	78.019	67.788
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.848	89.413
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.916	311.779
Totale debiti	287.916	311.779
E) Ratei e risconti	16.474	24.842
Totale passivo	484.257	493.822

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	886.243	843.694
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	340.627	361.759
altri	3.941	3.117
Totale altri ricavi e proventi	344.568	364.876
Totale valore della produzione	1.230.811	1.208.570
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	690.204	680.420
7) per servizi	231.063	236.980
8) per godimento di beni di terzi	26.181	25.541
9) per il personale		
a) salari e stipendi	180.061	169.865
b) oneri sociali	47.588	41.472
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.854	13.531
c) trattamento di fine rapporto	13.254	12.891
e) altri costi	600	640
Totale costi per il personale	241.503	224.868
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.036	7.306
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	855	2.547
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.181	4.759
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.036	7.306
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.223)	390
14) oneri diversi di gestione	21.189	9.681
Totale costi della produzione	1.212.953	1.185.186
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.858	23.384
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	75	826
Totale proventi diversi dai precedenti	75	826
Totale altri proventi finanziari	75	826
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	326	184
Totale interessi e altri oneri finanziari	326	184
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(251)	642
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.607	24.026
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.153	2.040
imposte relative a esercizi precedenti	1.224	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.377	2.040
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.230	21.986

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 10.230,37.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 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 2018 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 2018 chiude con un risultato positivo di esercizio, al netto delle imposte, di euro 10.230,37 pertanto, anche nel 2018 è confermato il trend economico e finanziario positivo.

Il risultato dell'esercizio 2018 consentirà quindi il consolidamento del patrimonio netto / fondo di dotazione che a questo punto si attesta ad euro 78.017.

Tuttavia, per l'esercizio in corso (2019) e per gli anni futuri, dovrà essere mantenuta alta l'attenzione da parte degli amministratori considerata una probabile riduzione dei contributi da parte del Servizio Sanitario Nazionale.

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

La Farmacia anche nel 2018 ha incrementato il volume delle vendite.

Positivo è il risultato dato dai contributi A.S.L. con un incremento, rispetto al 2017, del 2,92 % ; dovuto ad un aumento del numero delle ricette del 1,84% , della media ricette del 1,44 % e anche dall'incidenza del Ticket del 6,59% (anche se molti farmaci presenti in farmacia sono equivalenti).

Dai dati Federfarma Gennaio- Dicembre 2018 si rileva che a livello nazionale c'è un decremento del numero delle ricette dello 0,7%, ma un aumento del 13,7 % della spesa e del 13,2 % del numero delle confezioni di farmaci erogati in distribuzione per conto da parte della struttura pubblica.

Questo indica una tendenza da parte delle A.S.L. a distribuire sempre un numero maggiore di farmaci saltando la farmacia e la sua redditività.

Sempre a livello nazionale, Federfarma rivela un decremento del 3,4% netto del valore medio delle ricette, conseguente alla diminuzione del prezzo medio dei farmaci prescritti in regime convenzionale.

In considerazione di quanto sopra evidenziato anche il 2018 è stato per la Nostra Farmacia Comunale un anno positivo rispetto ad una situazione nazionale.

Particolare attenzione è stata rivolta ai servizi alla popolazione, valore aggiunto della farmacia comunale , che assume un ruolo sociale spesso trascurato, nella fornitura di beni e servizi.

Nel 2018 abbiamo continuato con i servizi già attivi nel 2017 come: CUP (8382 operazioni), Assistenza Integrativa (1698 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 2018 abbiamo organizzato, con la consulenza di un'infermiera professionista, una campagna di screening per prevenire il rischio cardiovascolare e promuovere una migliore automisurazione.

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 2018 abbiamo ottenuto dei buoni risultati, sia economici che sociali.

Come è noto l'Azienda Speciale risulta affidataria oltre che della gestione della farmacia Comunale 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 2018 al netto degli imprevisti che possono caratterizzare la gestione di attività così variegate, il Cda e il direttore generale hanno provveduto al costante monitoraggio, anche attraverso la redazione di un bilancio intermedio al 30.06.2018. Tale condotta ha contribuito in modo significativo al risultato finale di esercizio 2018.

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 , nonostante la convivenza con le numerose realtà musicali presenti nel territorio comunale, proseguendo la collaborazione con la Filarmonica Ario Gigli e con il Conservatorio Franci di Siena.

Sono stati inoltre portati a termine tutti i progetti proposti dal Direttore Artistico Francesco Attesti 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.

Nell'intento di sviluppare una sempre più proficua collaborazione con tutti i soggetti che a vario titolo svolgono attività musicali nel comune, anche nel 2018 si è ripetuta la stimolante esperienza della giornata della musica nel mese di settembre che ha visto coinvolte appunto insieme alla Scuola Cappetti, la Filarmonica Ario Gigli, la band Acchiappanote dell'Istituto Comprensivo di Monte San Savino nonché l'istituto Franci di Siena con cui la Scuola Cappetti è convenzionata.

Prosegue con notevole gradimento da parte degli utenti il corso di propedeutica musicale per i bimbi della scuola dell'infanzia che anche quest'anno ha incrementato il numero degli iscritti.

Si è, inoltre, svolta la III 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 2017.

Pertanto anche nel 2018 la Scuola comunale di Musica ha ottenuto buoni risultati sia dal punto di vista didattico che amministrativo.

- 2) Il Festival Musicale Savinese che nel 2018 ha raggiunto la sua XXIV edizione è diventato ormai un punto di riferimento nell'ambito delle realtà didattiche musicali a livello nazionale grazie al coinvolgimento dei conservatori di tutta Italia da cui provengo gli allievi e i professori che ogni anno partecipano alle masterclass.

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.

Non dobbiamo inoltre dimenticare la stagione concertistica legata indissolubilmente alla parte didattica della manifestazione che propone ogni anno una serie di spettacoli di altissima qualità e che richiama nella nostra cittadina pubblico da tutta la Valdichiana oltre ad allietare le serate dei savinesi.

Nel 2018 quindi, pur senza il contributo della banca Popolare di Cortona e grazie al trasferimento Comunale, l'aggravio per il bilancio aziendale dovuto al festival Musicale Savinese, come previsto già nel preventivo, si è limitato alla mancata sponsorizzazione della Banca Popolare di Cortona.

- 3) La gestione del Museo del Cassero, dell'Ufficio Turistico rappresentano senz'altro un importante impegno per l'Azienda, data l'importanza strategica delle attività coinvolte nella gestione del servizio, non solo dal punto di vista economico ma anche da quello gestionale e organizzativo.

Si fa presente che nell'ambito della gestione di tali attività rientra anche l'adesione al PIC dei Musei, al quale partecipa anche il circuito dei "Musei della Valdichiana", la Rete Museale costituita da tutti i comuni della Valdichiana facente capo al MAEC di Cortona, della quale fa parte anche il nostro Museo. Tutte le mostre e gli eventi previsti al Museo sono state realizzate nel rispetto dei budget previsionali e in funzione del pareggio di bilancio. La gestione degli edifici storici e la realizzazione del progetto "Un patrimonio da conoscere e amare" è stato realizzato anche per il 2018 e ha continuato ad impiegare giovani laureati, residenti nel comune, alla luce delle normative vigenti in materia di mercato del lavoro, sono stati utilizzati contratti part-time a tempo determinato.

L'onere finanziario di questo progetto è risultato anche per il 2018 a totale carico dell'Azienda, ciò fa sì che quest'attività, a cui non è destinato alcun trasferimento da parte del Comune, risulti interamente finanziata dal margine operativo della farmacia comunale.

Si fa presente che nel 2019 con l'entrata in vigore del decreto dignità non è risultato più possibile per l'Azienda, come era previsto dal bilancio previsione 2019, assumere il personale per la gestione diretta dell'ufficio turistico e degli edifici storici, pertanto nell'ottica della continuità del servizio e del mantenimento degli standard qualitativi degli anni scorsi si è reso necessario l'esternalizzazione in via sperimentale per tutto il 2019, tramite affidamento diretto come consentito dalla normativa vigente per gli importi sotto soglia.

- 4) Per quanto riguarda il Teatro Verdi, nel 2018 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 passando dai 25 della stagione 2017/2018 ai 115 della stagione 2018/2019 facendo registrare il tutto esaurito ad ogni spettacolo in cartellone.

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.

- 5) Si fa presente, inoltre, che l'Azienda Speciale nel 2018 ha finanziato alcune delle spese sostenute dagli organizzatori per la realizzazione della manifestazione CHIMERA COMIX per un importo complessivo di 3.000 euro, 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 alla organizzazione della XXXIV edizione del Premio di Poesia Giulio Salvadori.

Nel 2018 è nata con il patrocinio del Comune di Monte San Savino e la collaborazione di Monteservizi e l'Associazione proloco una nuova iniziativa svoltasi al Teatro Verdi "MONTE'S GOT TALENT" savinesi alla ribalta con l'intento di coinvolgere i savinesi nella realizzazione di uno spettacolo divertente e coinvolgente per gli aspiranti artisti e per il pubblico.

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 nell'ambito ovviamente delle risorse umane ed economiche disponibili e preventivate.

Ovviamente il miglior risultato ottenuto rispetto a quello preventivato, è dovuto, come già precisato, ad un costante monitoraggio delle attività sia nella fase di progettazione che nella fase dello svolgimento, che ha consentito di ottimizzare le risorse e di risparmiare ulteriormente rispetto ai budget preventivi.

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).

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%
Impianto video sorveglianza	30%
Macchine d'ufficio elettrom. e elettroniche	20%
Autovetture	25%

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	90.406	128.000	218.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.273	113.220	202.493
Valore di bilancio	1.134	14.781	15.915

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.482	1.482
Ammortamento dell'esercizio	855	4.181	5.036
Altre variazioni	(279)	280	1
Totale variazioni	(1.134)	(2.419)	(3.553)
Valore di fine esercizio			
Costo	90.126	129.762	219.888
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.126	117.401	207.527
Valore di bilancio	0	12.362	12.362

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 474.890,00 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2018
Rimanenze	98.034
Crediti	100.971
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	266.249
Totale	465.254

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	860	(160)	700
Prodotti finiti e merci	94.951	2.383	97.334
Totale rimanenze	95.811	2.223	98.034

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 2.947. 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	75.156	15.941	91.097	91.097	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.370	(30.662)	1.708	1.708	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.419	2.747	8.166	8.166	2.947
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	112.945	(11.974)	100.971	100.971	2.947

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	250.575	(5.769)	244.806
Denaro e altri valori in cassa	15.559	5.884	21.443
Totale disponibilità liquide	266.134	115	266.249

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	2.000	2.000
Risconti attivi	3.017	1.624	4.641
Totale ratei e risconti attivi	3.017	3.624	6.641

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 31/12/2017	€ 67.788
UTILE 2018	€ 10.230
P.N. AL 31/12/2018	€ 78.018

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	45.801	-	21.986		67.787
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		2
Totale altre riserve	1	-	1		2
Utile (perdita) dell'esercizio	21.986	(21.986)	-	10.230	10.230
Totale patrimonio netto	67.788	(21.986)	21.987	10.230	78.019

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	89.413
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.408
Utilizzo nell'esercizio	973
Totale variazioni	12.435
Valore di fine esercizio	101.848

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 2018 e della rivalutazione del fondo al 31/12/2017.

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	252.325	(33.971)	218.354	218.354
Debiti tributari	5.952	12.873	18.825	18.825
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.121	3.856	16.977	16.977
Altri debiti	41.320	(7.560)	33.760	33.760
Totale debiti	311.779	(24.802)	287.916	287.916

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.842	(8.368)	16.474
Totale ratei e risconti passivi	24.842	(8.368)	16.474

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:

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 3.541,00

Imposta IRAP euro 2.612,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	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 (2017) dell' ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa 1/01/2017	=====	=====	2.735.407,71
RISCOSSIONI	1.121.498,74	5.672.764,23	6.794.262,97
PAGAMENTI	1.238.972,98	6.382.166,48	7.621.139,46
FONDO DI CASSA al 31/12/2017			1.908.531,22
RESIDUI ATTIVI	974.141,73	1.587.395,05	2.561.536,78
RESIDUI PASSIVI	153.004,25	1.024.495,67	1.177.499,92
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			147.267,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			187.437,12
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017			2.957.863,89
- PARTE ACCANTONATA			993.166,57

- PARTE VINCOLATA	560,33
- PARTE DESTINATA AD INVESTIMENTI	883.234,79
- PARTE DISPONIBILE	1.080.902,20

conto del patrimonio:

ATTIVITA'	26.095.337,75
PASSIVITA'	4.976.228,87
PATRIMONIO NETTO	21.119.108,88

conto economico:

PROVENTI DELLA GESTIONE	5.907.320,11
COSTI DELLA GESTIONE	6.244.778,65
RISULTATO DELLA GESTIONE	- 337.458,54
PROVENTI DA AZIENDE PARTECIPATE	99.249,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 136.353,52
RETTIFICA DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	126.022,13
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	515.537,09
IMPOSTE	- 96.052,14
RISULTATO DELLA GESTIONE	170.944,02

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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 2018, 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 2.800,00. 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	2.800,00	Contributo del comune Festival dei diritti.

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 (€ 10.230,37), il Consiglio di Amministrazione propone di destinarlo come da statuto a:

- FONDO/CAPITALE DI DOTAZIONE € 9.718,85
- FONDO RISERVA (5%) € 511,52

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.