

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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	104571.50 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.918	7.184
II - Immobilizzazioni materiali	20.417	16.372
Totale immobilizzazioni (B)	27.335	23.556
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	107.425	103.935
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.225	62.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.034	3.034
Totale crediti	74.259	65.154
IV - Disponibilità liquide	269.038	268.469
Totale attivo circolante (C)	450.722	437.558
D) Ratei e risconti	24.003	15.977
Totale attivo	502.060	477.091
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	104.572	85.353
VI - Altre riserve	(2)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.078	19.218
Totale patrimonio netto	106.648	104.572
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	131.999	126.332
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.881	225.104
Totale debiti	227.881	225.105
E) Ratei e risconti	35.532	21.082
Totale passivo	502.060	477.091

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	951.514	891.810
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	327.173	314.587
altri	7.138	4.943
Totale altri ricavi e proventi	334.311	319.530
Totale valore della produzione	1.285.825	1.211.340
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	702.197	707.689
7) per servizi	260.676	199.453
8) per godimento di beni di terzi	20.825	24.544
9) per il personale		
a) salari e stipendi	206.770	171.297
b) oneri sociali	62.149	51.460
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.681	13.374
c) trattamento di fine rapporto	17.081	12.774
e) altri costi	600	600
Totale costi per il personale	286.600	236.131
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.072	4.809
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	266	532
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.806	4.277
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	9.719
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.072	14.528
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.490)	(15.484)
14) oneri diversi di gestione	9.782	12.980
Totale costi della produzione	1.279.662	1.179.841
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.163	31.499
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	40	106
Totale interessi e altri oneri finanziari	40	106
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40)	(106)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.123	31.393
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.045	12.175
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.045	12.175
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.078	19.218

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 2.077,62.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 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

Fin dai primi momenti della crisi pandemica la Vs Farmacia Comunale ha interpretato con coraggio il proprio ruolo sanitario e sociale con risultati significativi nell'ottica di una Farmacia sempre più centrale all'interno della rete di cure primarie.

La Farmacia, anche nel 2021, ha mantenuto invariato, rispetto al 2020, il volume delle vendite.

Negativo è il risultato dato dai contributi A.S.L., con un decremento del -0,54% rispetto al 2020 (dato in linea con il trend a livello regionale), dovuto non alla diminuzione del numero delle ricette che è aumentato del + 1,23%, ma alla diminuzione della media ricetta del - 2,75%.

Questi dati sono dovuti all'aumento del numero delle ricette con valore più basso in quanto, pur contenendo medicinali a prezzo mediamente più alto, presentano un numero di confezioni per singola ricetta minore.

Da notare inoltre che l'incidenza del ticket è aumentata del + 3,66%, mentre la quota di partecipazione alla spesa per fasce economiche dal settembre 2020, in linea con quanto previsto dalla legge di bilancio 2020, è stata abolita.

Dai dati Federfarma Gennaio - Dicembre 2021 si rileva che a livello nazionale c'è un aumento del numero delle ricette dello + 2,2 % e una diminuzione della spesa farmaceutica lorda del - 0,30% .

Sempre nel corso del 2021 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, si può comunque dire che anche il 2021 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 2021 abbiamo continuato con i servizi già attivi come: CUP (n° 5320 operazioni), Assistenza Integrativa ,celiachia attivazione delle tessere sanitarie (n° 510), servizio di consegna domiciliare dei farmaci, servizio di controllo gratuito dell'udito e servizio di consulenza psicologica gratuita .

Sempre nel 2021 la Farmacia ha eseguito circa 3600 tamponi seguendo le indicazioni della Regione Toscana, sia alla popolazione nell'ambito di attività di screening e di quarantena precauzionale sia alla popolazione scolastica.

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.

Dal 05/08/2021 la Farmacia ha stampato circa 6000 green pass per chi ne faceva richiesta.

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 2021 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 nel 2021 la Farmacia Comunale ha partecipato al 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.

Anche quest'anno la Farmacia ha aderito alla 21° giornata di raccolta del farmaco per contrastare la povertà sanitaria dal 09 al 15 febbraio riuscendo a donare al banco di solidarietà “ Pier Giorgio Frassati “ di Foiano della Chiana ben 67 confezioni di farmaci.

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 2020 abbiamo comunque conseguito buoni risultati, sia economici che sociali.

Tuttavia, per l'esercizio in corso (2022) 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 compreso le attività di telemedicina(Holter pressorio e cardiaco, ECG).

2) Cultura

Come già in precedenza ricordato, la pandemia da Covid19 ha avuto un impatto negativo molto significativo sullo svolgimento delle attività culturali gestite dall'Azienda, che sono state, come del resto in tutto il territorio nazionale, insieme al turismo le più penalizzate. Per quanto possibile abbiamo comunque cercato di rispettare il bilancio di previsione e il piano programma del 2021.

Tali attività, facenti capo all'assessorato alla Cultura e Turismo e gestite appunto dall'Azienda Speciale sono in parte finanziate dal Comune stesso attraverso trasferimenti diretti così come stabilito dai contratti di servizio in essere 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 2021 ha svolto regolarmente le sue attività in presenza, grazie all'applicazione del Protocollo Anticontagio che ha consentito di contenere in maniera significativa il numero dei contagi.
Per la prima volta sono stati organizzati nel mese di Giugno anche dei campus estivi per i bambini delle scuole elementari che hanno riscontrato un notevole successo e i posti messi a disposizione sono risultati tutti esauriti.
2. Per quanto riguarda Il Festival Musicale Savinese che nel 2021 ha raggiunto la sua XXVII edizione, anche nell'anno 2021 per ragioni di prudenza e di logistica sono state sospese le attività didattiche dei corsi di perfezionamento, ma è stata comunque approntata e svolta una stagione concertistica estiva. Anche lo svolgimento di tutti gli eventi relativi al Festival Musicale Savinese si è tenuto in piena sicurezza rispettando l'apposito protocollo anticontagio predisposto dai nostri consulenti.

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 invece il 05.05.2021, tutte le attività inerenti l'ufficio informazione turistica, il Museo del Cassero e degli edifici Storici si sono svolte regolarmente fino al 06.01.2022.

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 2021 è proseguita la collaborazione con Officine della Cultura e la Fondazione Toscana Spettacolo. La stagione teatrale 2021/2022, insieme alle altre attività del Teatro, si sono svolte regolarmente in presenza, nel rispetto delle normative vigenti in materia di contenimento dei contagi da COVID19.

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 (euro 16.667,00) 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 "IL MONTE TRA PAPI E GRANDUCHI" che si è svolta presso il nuovo spazio espositivo della Sala Romolo Lupino, dal 09/09/2021 al 17/10/2021, in collaborazione con il Museo Fiorentino degli Uffizi,
- La kermesse estiva "Monti e Tramonti", una serie di iniziative che si sono svolte nel centro storico durante i mesi di luglio e agosto, con lo scopo di attirare visitatori nel fine settimana, aiutando le varie attività commerciali a riprendere il regolare flusso di lavoro che ha subito un rallentamento fisiologico durante la pandemia.
- Organizzazione della rassegna d'arte "A MODO MIO" dedicata agli artisti savinesi che si è svolta al Museo del Cassero dall' 01/05/2021 al 22/08/2021.
- Organizzazione della mostra "lo scaldino con il fischio oggetti dal mondo contadino" che si è svolta al Museo del Cassero che è stata inaugurata in occasione della Fiera di Santa Caterina e si è protratta fino al 10 gennaio 2022.
- Organizzazione dei campus Natalizi dedicati ai bambini della scuola primaria voluti e finanziati dall'Amministrazione Comunale che si sono svolti presso Palazzo Galletti in collaborazione con Officine della Cultura per lo svolgimento di un laboratorio teatrale e con la Cooperativa Progetto 5 per lo svolgimento di laboratori di tipo ludico educativo.

Tutte le attività si sono svolte in piena sicurezza seguendo il protocollo anticontagio messo in atto e monitorato dagli operatori dell'azienda.

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. Ad oggi possiamo con certezza dire che non sussistono situazioni ed elementi pregiudizievoli della continuità aziendale.

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.eletr.	20%
Macchinari	15%
Attrezzature	15%
Beni inf.516,47	100%

Si è ritenuto opportuno applicare le percentuali di ammortamento di cui sopra nella misura del 50%.

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	142.657	240.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.659	126.285	216.944
Valore di bilancio	7.184	16.372	23.556
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.851	6.851
Ammortamento dell'esercizio	266	2.806	3.072
Totale variazioni	(266)	4.045	3.779
Valore di fine 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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
107.425	103.935	3.490

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	5.100	1.750	6.850
Prodotti finiti e merci	98.835	1.740	100.575
Totale rimanenze	103.935	3.490	107.425

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	56.785	8.873	65.658	65.658	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	577	10.359	10.936	10.936	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.792	(10.127)	(2.335)	(5.369)	3.034
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	65.154	9.105	74.259	71.225	3.034

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	65.658	65.658
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.936	10.936
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(2.335)	(2.335)
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	74.259	74.259

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

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	264.135	(12.639)	251.496
Denaro e altri valori in cassa	4.335	13.208	17.543
Totale disponibilità liquide	268.469	569	269.038

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 2021.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15.227	8.776	24.003
Risconti attivi	749	(749)	-
Totale ratei e risconti attivi	15.977	8.026	24.003

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	85.353	19.219		104.572
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(3)		(2)
Totale altre riserve	1	(3)		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	19.218	(19.218)	2.078	2.078
Totale patrimonio netto	104.572	(2)	2.078	106.648

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	104.572	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	(2)	
Totale	104.570	

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	126.332
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.080
Utilizzo nell'esercizio	11.413
Totale variazioni	5.667
Valore di fine esercizio	131.999

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 2021 e della rivalutazione del fondo al 31/12/2020.

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	164.788	(6.941)	157.847	157.847
Debiti tributari	16.166	(3.883)	12.283	12.283
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.384	3.726	19.110	19.110
Altri debiti	28.766	9.875	38.641	38.641
Totale debiti	225.105	2.776	227.881	227.881

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	21.082	14.450	35.532
Totale ratei e risconti passivi	21.082	14.450	35.532

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
1.285.825	1.211.340	74.485	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	951.514	891.810	59.704
Altri ricavi e proventi	334.311	319.530	14.781
Totale	1.285.825	1.211.340	74.485

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
1.279.662	1.179.841	99.821	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	702.197	707.689	(5.492)
Servizi	260.676	199.453	61.223
Godimento di beni di terzi	20.825	24.544	(3.719)
Salari e stipendi	206.770	171.297	35.473
Oneri sociali	62.149	51.460	10.689
Trattamento di fine rapporto	17.081	12.774	4.307
Altri costi del personale	600	600	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	266	532	(266)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.806	4.277	(1.471)
Svalutazioni crediti attivo circolante		9.719	(9.719)
Variazione rimanenze materie prime	(3.490)	(15.484)	11.994
Oneri diversi di gestione	9.782	12.980	(3.198)
Totale	1.279.662	1.179.841	99.821

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(40)	(106)	66

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(40)	(106)	66
Totale	(40)	(106)	66

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.045	12.175	(8.130)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	4.045	12.175	(8.130)
IRES	2.031		2.031
IRAP	2.014		2.014
Totale	4.045	12.175	(8.130)

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	9	9	
Altri	1		1
Totale	11	10	1

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	11

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 (2020) dell'ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento:

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021, presenta un **avanzo** di Euro 3.132.821 al lordo vincoli e accantonamenti come risulta dai seguenti elementi:

RESIDUI	GESTIONE		
	COMPETENZA	TOTALE	
Fondo cassa al 1° gennaio			2.724.594
RISCOSSIONI	1.130.590	7.522.366	8.652.956

	GESTIONE		
PAGAMENTI	1.392.069	7.553.324	-8.945.393
SALDO DI CASSA AL 31/12/2021			2.432.157
RESIDUI ATTIVI	2.411.733	2.277.609	4.689.342
RESIDUI PASSIVI	240.432	1.750.966	-1.991.399
FONDO PLURIENNALE VINC.PER SPESE CORRENTI			-134.775
FONDO PLURIENNALE VINC. PER SPESE IN C /CAP.			-1.862.504
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 31.12.2021			3.132.821
PARTE ACCANTONATA			2.156.606
PARTE VINCOLATA			156.747
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI			53.122
PARTE DISPONIBILE			766.347

Al 31/12/2021 i reciproci rapporti credito/debito Azienda Speciale e Comune di Monte San Savino sono i seguenti:

Crediti del Comune €. 5.216,07 relativi a rimborso utenze;

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

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

Si ritiene di potere escludere, per il bilancio 2021, 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 2021, 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 7.670,00. 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	1.270,00	Festival dei diritti
2	Comune di Monte San Savino	6.400,00	Campus Natalizi

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 2.077,62, 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.