

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI VENARIA
Sede: VIALE BURIDANI N. 56 VENARIA REALE TO
Capitale sociale: 3.060.356,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TO
Partita IVA: 07019840011
Codice fiscale: 07019840011
Numero REA: 507926
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.083	1.639
6) immobilizzazioni in corso e acconti	163.709	6.618
7) altre	782.635	955.270
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>954.427</i>	<i>963.527</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2019	31/12/2018
1) terreni e fabbricati	7.064.408	7.161.281
2) impianti e macchinario	954.324	958.470
3) attrezzature industriali e commerciali	374.046	336.783
4) altri beni	30.994	41.213
5) immobilizzazioni in corso e acconti	180.366	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>8.604.138</i>	<i>8.497.747</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	20.000	20.000
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>9.578.565</i>	<i>9.481.274</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	22.252	23.238
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	173.109
3) lavori in corso su ordinazione	12.905	126.485
4) prodotti finiti e merci	3.641.649	3.564.320
<i>Totale rimanenze</i>	<i>3.676.806</i>	<i>3.887.152</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.005.387	1.086.397
esigibili entro l'esercizio successivo	1.005.387	1.086.397
4) verso controllanti	325.128	250.324
esigibili entro l'esercizio successivo	325.128	250.324
5-bis) crediti tributari	63.200	69.427
esigibili entro l'esercizio successivo	63.200	69.427
5-quater) verso altri	294.531	225.362
esigibili entro l'esercizio successivo	294.531	225.362
<i>Totale crediti</i>	<i>1.688.246</i>	<i>1.631.510</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	483.643	856.569
3) danaro e valori in cassa	265.391	293.602
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>749.034</i>	<i>1.150.171</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.114.086</i>	<i>6.668.833</i>

	31/12/2019	31/12/2018
D) Ratei e risconti	127.457	122.485
<i>Totale attivo</i>	<i>15.820.108</i>	<i>16.272.592</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	3.720.561	3.687.672
I - Capitale	3.060.356	3.060.356
III - Riserve di rivalutazione	184.023	184.023
IV - Riserva legale	443.293	395.236
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.889	48.057
Totale patrimonio netto	3.720.561	3.687.672
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	158.453	107.453
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>158.453</i>	<i>107.453</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	247.991	248.216
D) Debiti		
4) debiti verso banche	4.996.604	5.056.285
esigibili entro l'esercizio successivo	2.557.262	2.615.598
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.439.342	2.440.687
7) debiti verso fornitori	4.054.035	4.421.134
esigibili entro l'esercizio successivo	4.054.035	4.421.134
9) debiti verso imprese controllate	166.714	127.025
esigibili entro l'esercizio successivo	166.714	127.025
11) debiti verso controllanti	24.130	6.000
esigibili entro l'esercizio successivo	24.130	6.000
12) debiti tributari	191.247	378.511
esigibili entro l'esercizio successivo	191.247	378.511
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	493.980	502.600
esigibili entro l'esercizio successivo	493.980	502.600
14) altri debiti	1.643.104	1.611.049
esigibili entro l'esercizio successivo	1.643.104	1.611.049
<i>Totale debiti</i>	<i>11.569.814</i>	<i>12.102.604</i>
E) Ratei e risconti	123.289	126.647
<i>Totale passivo</i>	<i>15.820.108</i>	<i>16.272.592</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.230.723	29.413.131
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(113.580)	91.018
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	103.309	75.227
altri	506.145	535.911
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>609.454</i>	<i>611.138</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>29.726.597</i>	<i>30.115.287</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.430.706	16.832.737
7) per servizi	3.968.674	3.768.728
8) per godimento di beni di terzi	1.721.209	1.732.062
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.746.174	4.769.246
b) oneri sociali	1.541.100	1.483.575
c) trattamento di fine rapporto	348.128	340.158
e) altri costi	84.225	41.039
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>6.719.627</i>	<i>6.634.018</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	184.036	188.117
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	321.646	327.270
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	102.511	220.215
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>608.193</i>	<i>735.602</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(76.343)	38.209
13) altri accantonamenti	51.000	-
14) oneri diversi di gestione	131.006	113.413
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>29.554.072</i>	<i>29.854.769</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	172.525	260.518
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	282	253

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	282	253
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	282	253
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	92.720	110.365
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	92.720	110.365
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(92.438)	(110.112)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	80.087	150.406
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.198	102.349
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	47.198	102.349
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.889	48.057

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.889	48.057
Imposte sul reddito	47.198	102.349
Interessi passivi/(attivi)	92.438	110.112
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8.474)	4.705
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>164.051</i>	<i>265.223</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	51.000	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	505.682	515.387
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.199	33.829
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>559.881</i>	<i>549.216</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>723.932</i>	<i>814.439</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	37.237	(155.235)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	81.010	(99.327)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(367.099)	(261.611)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.972)	(14.759)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.358)	(23.994)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(243.756)	(196.484)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(500.938)</i>	<i>(751.410)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>222.994</i>	<i>63.029</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(92.438)	(110.112)
(Imposte sul reddito pagate)	(47.198)	(102.349)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.424)	(69.606)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(143.060)</i>	<i>(282.067)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	79.934	(219.038)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
(Investimenti)	(258.454)	(349.329)
Disinvestimenti	12.000	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(174.936)	(3.573)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(421.390)	(352.902)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(84.562)	228.949
Accensione finanziamenti	240.000	250.000
(Rimborso finanziamenti)	(215.119)	(177.564)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(59.681)	301.385
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(401.137)	(270.555)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	856.569	1.163.983
Danaro e valori in cassa	293.602	256.743
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.150.171	1.420.726
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	483.643	856.569
Danaro e valori in cassa	265.391	293.602
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	749.034	1.150.171
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Le informazioni desumibili dal rendiconto finanziario consentono di valutare la capacità dell'impresa di produrre disponibilità liquide ed equivalenti.

Nella rappresentazione con metodo indiretto il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie. Esso classifica i flussi di disponibilità liquide derivanti dalla gestione di esercizio, d'investimento e finanziaria durante l'esercizio.

Nell'esercizio si riducono le disponibilità finanziarie principalmente per la riduzione dei debiti verso fornitori e verso le banche a b.t.

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Ente Proprietario, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

L'azienda, ente strumentale del Comune di Venaria Reale con propria personalità giuridica, ha per oggetto ed esercita l'attività nei seguenti settori:

- gestione di farmacie in proprio e/o in convenzione con altri enti territoriali e servizi accessori,
- gestione servizi sociali: asili nido, mensa scolastica e trasporto alunni per conto dell'ente di riferimento,
- gestione di impianti sportivi in concessione dall'ente di riferimento,
- gestione servizi I.T., sviluppo prodotti informatici in proprio e per conto dell'ente di riferimento.
- gestione della Biblioteca civica per conto dell'ente di riferimento.

Essa agisce sulla base di contratti di servizio e di affidamenti ricevuti dall'ente di riferimento.

Il bilancio evidenzia un utile, al lordo delle imposte, di euro 80.087, ed al netto di euro 32.889. Nel precedente esercizio l'utile lordo fu di euro 150.406, al netto di imposte di euro 47.198.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività come meglio specificato in altra parte del presente documento e nella Relazione sulla Gestione allegata al bilancio. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, viene quindi data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Al presente bilancio sono stati applicati i principi introdotti dal D.Lgs 139/2015 ed in particolare:

- Il principio di rilevanza,

- Il principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che l'elemento dell'attivo ricadente sotto più voci del prospetto di bilancio sono i crediti vantati verso l'Ente proprietario e che l'elemento del passivo ricadente sotto più voci del prospetto di bilancio sono i debiti verso l'impresa controllata come illustrato nel commento alle relative voci di bilancio.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2019 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

a) Le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio di esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

Gli elementi dell'attivo che ricadono sotto più voci sono iscritti alla voce di maggior significatività e specificati nella presente nota.

b) Il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura e sono iscritte, ove previsto, con il parere favorevole del Collegio Sindacale.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

Le spese di adeguamento delle unità locali di terzi adibite a farmacia sono ammortizzate sulla base della durata del contratto di locazione comprensivo del rinnovo se esso dipende dal locatario.

Le spese di ristrutturazione ed adeguamento dei locali della ex sede legale dell'Azienda sono ammortizzate nella misura di 1/20 corrispondente alla durata della concessione in uso gratuito dell'edificio da parte dell'Ente di riferimento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze d'uso software	5 anni in quote costanti
Spese adeguamento locali in comodato/concessione	20 anni in quote costanti
Spese adeguamento locali in affitto/concessione	Durata contratto locazione
Spese di adeguamento campi sportivi	10 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Contributi in c/impianto.

Sugli investimenti effettuati nel 2016 per il centro polisportivo Sport Club Venaria abbiamo ottenuto contributo dall'Ente proprietario di euro 60.000 il quale è iscritto con la tecnica dei risconti e concorre a formare il risultato dell'esercizio proporzionalmente all'iscrizione degli ammortamenti sulle opere oggetto di contributo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per le opere e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Esse comprendono rivalutazione monetaria eseguita nell'esercizio chiuso al 31/12/2008 su fabbricati strumentali adibiti a farmacia, ai sensi dell'art. 15 co. 16 del D.L. 185/08 (conv. L. 2/2009). I valori sono stati desunti da valutazione eseguita da professionista esterno il quale ha utilizzato il criterio del valore corrente basato sul valore di mercato. La rivalutazione è stata eseguita nella misura del 75% del valore di perizia, valutando la effettiva possibilità di utilizzazione economica sui fabbricati strumentali e non sulle aree scorporate dai fabbricati ed è stata operata anche ai fini fiscali. La tecnica contabile adottata prevede l'incremento proporzionale del costo storico (euro 865.896) e del fondo di ammortamento (euro 394.438) al fine di non determinare un allungamento del periodo di ammortamento. Il nuovo valore netto contabile non eccede il costo di sostituzione dei fabbricati. I cespiti, dall'esercizio 2009 sono ammortizzati sui valori comprensivi della rivalutazione.

I fabbricati costituiti dal teatro, quello adibito a sede legale ed uffici centrali dell'Azienda e sede della farmacia F1 sono ammortizzati nella misura dell'1% e non sono stati oggetto di rivalutazione.

Per i fabbricati strumentali, nell'esercizio 2006, abbiamo proceduto ad effettuare lo scorporo del valore dell'area dall'ammontare complessivo del costo del fabbricato come previsto dal DL 223/2006 e dal Principio Contabile Nazionale n. 16. Lo scorporo delle aree dai fabbricati detenuti in proprietà è avvenuto applicando l'aliquota del 20% che riteniamo congrua in relazione al valore commerciale. Non abbiamo provveduto a defiscalizzare l'ammortamento pregresso e dal 2006 non procediamo più all'ammortamento delle aree sulle quali insistono i fabbricati, di conseguenza abbiamo imputato a tali aree le quote già dedotte di loro competenza. Nessuno scorporo è stato eseguito sugli immobili costruiti su aree in diritto di superficie concesse dall'Ente proprietario.

Abbiamo iscritto, nell'esercizio 2017, onere a completa svalutazione di macchinari, in aggiunta a quella già operata nel 2015, avendo verificato, ai sensi dell'OIC 9, l'inesistenza di flussi reddituali o finanziari da parte degli stessi. Il valore netto contabile pari a zero è stato mantenuto nell'esercizio 2019 e nel precedente.

Contributi in c/impianto.

Sugli investimenti effettuati nel 2008 per il teatro della Concordia di euro 137.412 abbiamo ottenuto contributo dalla Regione Piemonte di euro 63.726 il quale è iscritto con la tecnica dei risconti e concorre a formare il risultato dell'esercizio proporzionalmente all'iscrizione degli ammortamenti sui beni oggetto di contributo.

Il contributo ricevuto nel 2017 di euro 67.000 a copertura del costo di acquisto di diritto di superficie su area comunale di pari importo è stato invece iscritto a riduzione del costo dell'area, considerato che la stessa non è soggetta al processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, con aliquote rappresentative della vita utile stimata dei cespiti tenuto conto del deperimento economico-tecnico.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	

Fabbricati	1 e 3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	
Impianti generici	10 –15 -30%
Impianti specifici	15- 30%
Impianti fotovoltaici	3%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature	12,50-15-15,50-20%
Mobili e arredi	12-15%
Elaboratori e macchine elettroniche	15-20%
Altri beni	
Elaboratori e macchine ufficio	20%
Autovetture	25%
Automezzi	20%

Sulla base degli elementi disponibili riteniamo che i costi iscritti potranno essere recuperati tramite sufficienti flussi di ricavi negli esercizi futuri.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni entrate in funzione nel corso dell'esercizio, le aliquote di ammortamento applicate sono proporzionate ai giorni di utilizzo dalla data di entrata in funzione. Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene è disponibile per l'utilizzo. L'ammortamento è stato calcolato anche sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I costi di manutenzione sostenuti per conservare i cespiti nella loro efficienza originaria sono spesati nell'esercizio.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto e ristrutturazione di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Per quanto riguarda le partecipazioni valutate con il metodo del costo, ossia l'onere sostenuto per la sottoscrizione del capitale in sede di costituzione della società interamente controllata.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 184.036 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 954.427

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.390	97.918	6.618	2.658.279	2.764.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.390	96.279	-	1.703.009	1.800.678
Valore di bilancio	-	1.639	6.618	955.270	963.527
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	7.375	157.091	10.470	174.936
Ammortamento dell'esercizio	-	931	-	183.105	184.036
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>6.444</i>	<i>157.091</i>	<i>(172.635)</i>	<i>(9.100)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	1.390	105.294	163.709	2.668.749	2.939.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.390	97.211	-	1.886.114	1.984.715
Valore di bilancio	-	8.083	163.709	782.635	954.427

Costi di impianto e ampliamento: accolgono spese impianto sistema trasmissione badge sostenute nel 2011 per installazione di terminali per la trasmissione dati dei pasti dalle scuole al nostro ufficio Welfare e sono completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni immateriali in corso euro 163.709: accolgono spese di adeguamento percorsi funzionali e ampliamento palestra dell'impianto sportivo Sport Club Venaria Reale sostenute nel 2016 per euro 6.618 e nell'esercizio in corso per euro 157.091. La fine dei lavori è prevista per l'inizio dell'esercizio 2020. A fronte di tale investimento nel corso del 2019 abbiamo ottenuto mutuo chirografario da Banca Sella di euro 240.000 da restituire in 10 anni.

Altre Immobilizzazioni immateriali euro 782.635

La voce accoglie:

- Spese di adeguamento impianti struttura sport club di euro 438.103.
- Spese di adattamento locali farmacie non di proprietà di euro 226.751.
- Spese di ristrutturazione villetta ex O.V.R. di euro 12.
- Spese di adattamento locali Welfare di euro 811.
- Spese di adattamento beni di terzi Impianti Sportivi di euro 112.367.
- Spese Pluriennali implementazione software di euro 4.538.
- Altre spese pluriennali di euro 53.
- Diritto di entrata farmacie completamente ammortizzato.

Gli incrementi accolgono:

- spese di adeguamento beni di terzi impianto sportivo Sport Club Venaria Reale per euro 6.070;
- implementazione software per gestione badge mense per euro 4.400;

- licenze d'uso software per gare a appalti per euro 7.375;
- immobilizzazioni in corso per spese di adeguamento percorsi funzionali e ampliamento palestra nell'impianto sportivo Sport Club Venaria Reale per euro 157.091.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 13.920.789; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.235.618, i fondi di svalutazione ad € -81.033.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.975.435	1.994.621	2.506.625	285.570	-	12.762.251
Rivalutazioni	865.897	-	-	-	-	865.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.680.051	955.118	2.169.842	244.357	-	5.049.368
Svalutazioni	-	81.033	-	-	-	81.033
Valore di bilancio	7.161.281	958.470	336.783	41.213	-	8.497.747
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	15.601	63.611	166.510	5.475	7.257	258.454
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	173.109	173.109
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.526	-	-	3.526
Ammortamento dell'esercizio	112.474	67.757	125.721	15.694	-	321.646
<i>Totale variazioni</i>	<i>(96.873)</i>	<i>(4.146)</i>	<i>37.263</i>	<i>(10.219)</i>	<i>180.366</i>	<i>106.391</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	7.978.686	2.058.232	2.592.893	244.715	180.366	13.054.892
Rivalutazioni	865.897	-	-	-	-	865.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.780.175	1.022.875	2.218.847	213.721	-	5.235.618
Svalutazioni	-	81.033	-	-	-	81.033
Valore di bilancio	7.064.408	954.324	374.046	30.994	180.366	8.604.138

Gli incrementi sono relativi ad investimenti eseguiti nell'esercizio, per il completamento dell'ordinaria dotazione dei beni per l'espletamento dell'attività.

I decrementi sono relativi:

- agli ammortamenti per euro 321.646;
- alla dismissione e rottamazione di registratori di cassa e di 1 insegna delle farmacie per euro 15.210 che ha prodotto l'iscrizione di minusvalenze di euro 2.994 alla voce B.14 del conto economico;
- alla cessione di attrezzature delle farmacie (refloto) per euro 12.000 e del costo storico di euro 20.460, che ha prodotto l'iscrizione di plusvalenze di euro 11.468 alla voce A5b del conto economico;
- alla rottamazione di impianti, macchinari di proiezione, elaboratori e macchinari d'ufficio del costo storico di euro 103.252, completamente ammortizzati.

Dettaglio delle voci:

B.II.1 Terreni e Fabbricati euro 7.064.408:

La voce, che varia per gli investimenti eseguiti nell'esercizio e per l'iscrizione degli ammortamenti, accoglie:

-Fabbricati adibiti a sedi di farmacie euro 229.704

Dei fabbricati iscritti in bilancio, tre sono stati conferiti all'azienda dal Comune all'atto della sua costituzione (trasformazione da azienda municipalizzata), uno era già stato acquistato dall'azienda stessa in precedenza. Alla data di stesura del presente documento non risulta formalizzato l'atto di ricognizione dei beni immobili né la voltura catastale e la trascrizione alla Conservatoria dei registri immobiliari.

La rivalutazione, operata nel 2008, ha interessato quattro unità immobiliari per un importo complessivo netto di euro 471.458.

-Aree scorporate da fabbricati DL 223/2006 euro 17.893

Come indicato nei criteri di valutazione lo scorporo è avvenuto mediante l'applicazione del coefficiente 20% e le aree non sono più oggetto di ammortamento a decorrere dall'esercizio 2006; esse non sono state rivalutate, costituendo categoria omogenea separata da quella dei fabbricati strumentali.

-Teatro in diritto di superficie euro 3.925.498

Il Teatro della Concordia, inaugurato alla fine di aprile dell'esercizio 2004, è stato costruito sull'area sita nel Comune di Venaria Reale, concessa dall'Ente Proprietario in diritto di superficie gratuitamente per la durata di 99 anni nell'esercizio 2002. L'investimento fu finanziato per euro 3.000.000 con aumento del fondo di dotazione da parte dell'ente proprietario e con fondi propri per la differenza. Nel 2008 sono terminati i lavori di costruzione del soppalco nel foyer del teatro e l'allestimento per sale conferenze del costo complessivo di euro 574.556. Tali opere sono state finanziate mediante ricorso a mutuo bancario a lungo termine, garantito da ipoteca sull'immobile.

Area Piazza Deledda in diritto di superficie euro 272.975

Il 29/10/2008 è stato acquistato dall'ente proprietario il diritto di superficie sull'area costituente piazza Deledda in Venaria Reale, della durata di 99 anni. Nel 2017 incrementa di euro 1.600 a seguito della modifica della convenzione edilizia per la costruzione dei nuovi locali da adibire a studi medici. Il costo dell'acquisto del diritto di superficie di euro 67.000 è stato coperto dal contributo di pari importo ricevuto dall'Ente proprietario.

-Palazzo Deledda euro 2.323.469

I lavori di costruzione, avviati nel corso del 2009, sono terminati a gennaio del 2011.

Il fabbricato, oltre ad essere la nuova sede legale, ospita tutti gli uffici dell'AZIENDA e, in una parte del pian terreno, i locali della farmacia F1. Esso è dotato di impianto di produzione di energia elettrica fotovoltaico.

Il costo comprende interessi passivi capitalizzati di euro 27.952, sostenuti nell'esercizio 2010.

-Studi Medici Deledda euro 294.869

I lavori di costruzione, avviati nel corso del 2017, sono terminati a settembre del 2018. Il fabbricato è adiacente alla sede aziendale.

B.II.2 Impianti e macchinari euro 954.324:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi	amm.to al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2019
Impianti generali	69.096	63.611	-31.752	100.955
Impianti Fotovoltaici	889.374	0	-36.005	853.369
Totale	958.470	63.611	-67.757	954.324

I costi sostenuti per la realizzazione degli impianti di produzione di energia elettrica con sistema fotovoltaico comprendono interessi passivi capitalizzati di euro 36.491, sostenuti negli esercizi 2010 e 2011. Tali impianti sono utilizzati per lo scambio sul posto dell'energia prodotta e sono assistiti da contributo statale.

Macchinari: nell'esercizio 2015 abbiamo svalutato un macchinario ecobank di euro 55.402, mediante iscrizione di apposito fondo di svalutazione. Nell'esercizio 2017 abbiamo ulteriormente svalutato i macchinari econbank per euro 25.631 per azzeramento flussi finanziari.

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2019 di euro 63.611 sono relativi al settore farmacie per euro 15.147, al settore sport per euro 24.541, al settore cultura per euro 23.466 e al settore welfare per euro 457.

I decrementi di beni del costo storico di euro 12.350, completamente ammortizzati, sono relativi alla rottamazione di un climatizzatore delle farmacie per un valore storico di euro 3.100 e alla rottamazione di un videoproiettore del settore cultura per un valore storico di euro 9.250.

B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali euro 374.046:

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio di euro 154.510 sono relativi al settore farmacie per euro 91.439, al settore welfare per euro 50.658 ed agli altri settori per la differenza.

I decrementi di beni del costo storico di euro 80.242, ammortizzati per euro 76.716 sono relativi a:

Eliminazione di attrezzature della sede del valore storico di euro 6.026, completamente ammortizzati.

Eliminazione di elaboratori e reg. cassa delle farmacie del valore storico di euro 37.656, reg.di cassa del settore sport per un valore storico di euro 890, completamente ammortizzati.

Cessione per sostituzione di attrezzature Reflton del settore farmacie del valore storico di euro 20.460, ammortizzati per euro 19.928 che hanno originato plusvalenza di euro 11.468 iscritta alla voce A.5 del conto economico.

Eliminazione di registratori di cassa e di una insegna del settore farmacie del costo storico di euro 15.210 e ammortizzati per euro 12.215, che generano minusvalenza di euro 2.994 iscritta alla voce B.14 del conto economico.

B.II.4 Altri Beni euro 30.994:

La voce accoglie:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi	amm.to al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2019
Costruzioni leggere	0	4.160	-117	4.043
Mobili e arredi sede	7.845	0	-2.029	5.816
Elaboratori e macchine ufficio	13.035	1.315	-3.789	10.561

Automezzi- Autovetture	20.333	0	-9.759	10.574
Totale	41.213	5.475	-15.694	30.994

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio € 5.475 sono relativi ad:

- acquisto di un pc e di un notebook per uffici € 1.315;
- acquisto di un monoblocco uso archivio c/o sport club € 4.160.

I decrementi sono relativi alla dismissione di 7 server del valore storico di euro 34.084, 2 fotocopiatrici del valore storico di euro 4.189, un firewall del valore storico di euro 1700, una stampante del valore storico di euro 2.756 e nr.6 notebook del valore storico di euro 3.601, tutti completamente ammortizzati.

B.II.5 Immobilizzazioni in corso e acconti euro 180.365:

La posta accoglie la riclassificazione da rimanenze per variazione destinazione d'uso del piano interrato di Piazza Deledda a seguito di provvedimento emesso dal Comune di Venaria Reale. In precedenza l'area era destinata alla costruzione di box pertinenziali destinati alla vendita. Verificata l'esigenza di creare una piastra di smistamento dei farmaci per la farmacia F1 adiacente e confinante negli scorsi esercizi è stata chiesta la variazione della destinazione d'uso. I lavori di adeguamento ed attrezzamento dei locali sono in corso. Abbiamo riclassificato euro 173.109 dalla voce "rimanenze" e sostenuto spese tecniche di euro 6.115 sono relativi alla progettazione direzione lavori e coordinamento della sicurezza per la realizzazione di un magazzino smistamento farmaci.

La voce accoglie inoltre acconto per arredi per l'asilo nido Banzi di euro 1.141.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite da partecipazioni in impresa controllata e sono iscritte al costo di sottoscrizione, non inferiore al valore del patrimonio netto della partecipata al termine dell'esercizio 2016.

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.000	20.000
Valore di bilancio	20.000	20.000
Valore di fine esercizio		
Costo	20.000	20.000
Valore di bilancio	20.000	20.000

Trattasi di partecipazione totalitaria in società sportiva dilettantistica "Sport Club Venaria" s.s.d a r.l. costituita a fine 2009, con capitale di euro 20.000. La società gestisce i servizi sportivi ed accessori dell'impianto polivalente comunale di via G. di Vittorio 18.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.: patrimonio netto della controllata al 31/12/2019.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SPORT CLUB VENARIA REALE s.s.d. a.r.l. unipersonale	VIALE BURIDANI NR.56 VENARIA REALE (TO)	20.000	2.468	47.645	20.000	100,000	20.000

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di merci destinate alla rivendita del settore farmacie sono valutate al costo medio ponderato di acquisto, eventualmente svalutato per tenere conto di perdite durevoli di valore, se verificatesi.

La svalutazione operata nell'esercizio 2017 esercizio per le rimanenze di merci delle farmacie è stata parzialmente utilizzata nell'esercizio 2018 per distruzione di farmaci scaduti e per differenze inventariali riscontrate. Essa è invariata al 31/12/2019 ed iscritta per euro 17.010.

Le rimanenze di materie di cancelleria e degli altri materiali di consumo sono valutate al costo con il criterio F.I.F.O. continuo.

I prodotti in corso su ordinazione sono infrannuali e sono valutati in base ai costi specifici sostenuti sino alla data di riferimento, senza imputazione di oneri finanziari e spese generali.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	23.238	(986)	22.252
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	173.109	(173.109)	-
lavori in corso su ordinazione	126.485	(113.580)	12.905
prodotti finiti e merci	3.564.320	77.329	3.641.649
Totale	3.887.152	(210.346)	3.676.806

C I 1 Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo € 22.252

Sono formate da cancelleria, tessere badge e altri materiali di consumo.

-C I 2 Rimanenze finali prodotti in corso di lavorazione pari a zero

Le rimanenze al 31/12/2018 di euro 173.109 accoglievano i costi sostenuti per la trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà limitatamente all'area del sottosuolo del fabbricato in diritto di superficie Palazzo Deledda, di euro 130.000, ed acconti di spese per realizzazione di box pertinenziali. A seguito di variazione di destinazione d'uso a laboratorio/magazzino quale piastra di smistamento farmaci, approvato dall'Ente Proprietario, le rimanenze sono state riclassificate alle immobilizzazioni materiali alla voce I.B.2.5.

- C I 3 Lavori in corso su ordinazione € 12.905

Sono relativi:

- per euro 3.978 alla realizzazione del progetto di implementazione della videosorveglianza del Comune di Venaria Reale tramite controllo dei varchi delle vie di accesso della città, come da determinazione 390 del 06/07/2017;
- Per euro 8.927 alla realizzazione del progetto di implementazione della videosorveglianza del Comune di Grugliasco tramite controllo dei varchi delle vie di accesso della città, come da determinazione 605 del 06/08/2019.

-C I 4 Rimanenze finali di merci e imballi € 3.641.649

Le merci sono relative al settore "farmacie" per euro 3.657.419 ed al settore "impianti sportivi" per euro 740; gli imballi sono relativi al settore "farmacie" per euro 500.

Le rimanenze del settore "farmacie" aumentano di euro 78.108 e sono ubicate presso le singole farmacie gestite dall'azienda.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi/Decrementi	Saldo al 31/12/2019
Prodotti finiti settore "impianti sportivi"	1.143	-403	740
Imballi delle farmacie	876	-376	500
Rimanenze di merci rivendibili delle Farmacie	3.579.311	78.108	3.657.419
F.do svalutazione merci rivendibili delle Farmacie	-17.010	-	-17.010
Totale	3.564.320	77.329	3.641.649

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Sono tutti espressi in euro e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di fondo svalutazione crediti.

Non abbiamo applicato il criterio del costo ammortizzato per mancanza di crediti esigibili oltre l'esercizio successivo e di crediti per finanziamenti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.086.397	(81.010)	1.005.387	1.005.387
Crediti verso controllanti	250.324	74.804	325.128	325.128
Crediti tributari	69.427	(6.227)	63.200	63.200
Crediti verso altri	225.362	69.169	294.531	294.531
Totale	1.631.510	56.736	1.688.246	1.688.246

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
PIEMONTE	1.005.387	325.128	63.200	294.531	1.688.246

C II 1 Crediti verso clienti € 1.005.387

I crediti verso clienti sono formati da crediti per fatture emesse di euro 1.018.405, da accertamenti di fine esercizio di euro 354.775 e sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti di euro 367.794.

Il fondo svalutazione crediti nel 2019 ha subito le seguenti movimentazioni:

€ 375.285 - saldo al 01/01/2019

€ -72.085 - utilizzo nell'esercizio,

€ 64.594 - accantonamento nell'esercizio, di cui euro 59.594 relativo ai crediti del settore welfare,

€ 367.794 - saldo al 31/12/2019

Non risultano nell'esercizio, modifiche sostanziali nelle condizioni effettive di incasso per quanto riguarda i clienti del settore farmacie mentre si registrano sofferenze per i clienti del settore welfare per i quali è il fondo svalutazione crediti è stato adeguato all'evoluzione delle insolvenze. I crediti in oggetto sono tutti di natura commerciale.

C II 4 Crediti verso controllanti (Ente di Riferimento) € 325.128

I crediti vantati verso il Comune di Venaria Reale accolgono crediti commerciali di euro 325.128 dei quali euro 205.245 per accertamenti di fine esercizio e crediti per contributi da ricevere di euro 82.505, iscritti al netto del fondo svalutazione crediti di euro 61.560.

Il fondo svalutazione crediti stanziato nel 2015 per partite risalenti al 2007 di euro 23.0643 è stato incrementato nell'esercizio di euro 37.197 a fronte del rischio di incasso dei servizi realizzati di progettazione dei campi sportivi San Francesco.

C II 4 bis Crediti tributari € 63.200

La voce accoglie IRES di euro 50.140, IRAP di euro 12.797, riportati a nuovo, oltre a crediti per imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr di euro 263.

C II 5 Crediti verso altri € 294.531

I crediti verso altri sono formati da:

€ 81.523 - depositi cauzionali,

€ 109.195 - verso GSE per contributi da ricevere maturati nel corso del 2019,

€ 76.805 - crediti v/altri enti pubblici per contributi.

A fronte di crediti per contributi da ricevere dalla Regione Piemonte abbiamo iscritto nei precedenti esercizi Fondo rischi futuri di euro 72.000 per vertenza in atto per il riconoscimento del contributo.

€ 2.977 - crediti v/INPS ed INAIL,

€ 3.902 - crediti verso dipendenti,

€ 18.990 - fornitori c/to anticipo

€ 3.405 - altri minori.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	856.569	(372.926)	483.643
danaro e valori in cassa	293.602	(28.211)	265.391
Totale	1.150.171	(401.137)	749.034

C IV 1 Depositi bancari € 483.643

I depositi sono detenuti presso due istituti di credito.

C IV 3 Denaro e valori in cassa 265.391

Trattasi delle consistenze di denaro contante esistenti al 31/12/2019 nelle casse dell'Azienda come di seguito indicato:

-casse presso farmacie € 253.495;

-altre casse € 11.896.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.564	2.432	5.996
Risconti attivi	118.921	2.540	121.461
Totale ratei e risconti attivi	122.485	4.972	127.457

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio. Sono tutti di competenza dell'esercizio 2020.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Contributi c/esercizio da FondoImpresa	4.596
	Rimborso assicurativi x furti in farmacia	1.400
	RATEI ATTIVI	5.996
	Utenze	3.314
	Canoni di locazione e spese condominiali	26.095
	Noleggio di beni	9.414
	Canoni periodici per servizi	7.046
	Premi di assicurazioni	35.692
	Canoni periodici di manutenzione	19.685
	Servizi di mensa e accessori	8.650
	Altri costi e spese	11.565

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	RISCONTI ATTIVI	121.461
	Totale	127.457

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.060.356	-	-	-	3.060.356
Riserve di rivalutazione	184.023	-	-	-	184.023
Riserva legale	395.236	-	48.057	-	443.293
Utile (perdita) dell'esercizio	48.057	(48.057)	-	32.889	32.889
Totale	3.687.672	(48.057)	48.057	32.889	3.720.561

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.060.356	Capitale	B
Riserve di rivalutazione	184.023	Capitale	A;B

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	443.293	Utili	B
Totale	3.687.672		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Movimenti nel patrimonio netto	Riserva legale
Saldo iniziale al 1/1/2017	181.003
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>	-
- Attribuzione di dividendi	-
- Altre destinazioni a riserva	66.675
Saldo finale al 31/12/2017	247.678
Saldo iniziale al 1/1/2018	247.678
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>	-
- Attribuzione di dividendi	-
- Altre destinazioni a riserva	147.558
Saldo finale al 31/12/2018	395.236
Saldo iniziale al 1/1/2019	395.236
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>	-
- Attribuzione di dividendi	-
- Altre destinazioni a riserva	48.057
Saldo finale al 31/12/2019	443.293

Capitale (Fondo di dotazione) € 3.060.356

Il Fondo di dotazione, posseduto interamente dal Comune di Venaria Reale, risulta dalla trasformazione della azienda municipalizzata in azienda speciale, e dall'incremento di € 3.000.000 deliberato e versato nell'esercizio 2002.

Riserva di rivalutazione ex D.L. 185/05 € 184.023

La riserva origina dalla rivalutazione eseguita nel bilancio chiuso al 31/12/2008 di euro 471.458 ed è iscritta al netto dell'imposta sostitutiva di euro 14.143. L'ente proprietario, con deliberazione di C.C. in data 26/01/2010 di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2008 della nostra azienda, ha destinato euro 273.292 a copertura delle perdite riportate a nuovo.

La riserva è considerata in sospensione d'imposta. In caso di utilizzo a copertura perdite non saranno distribuibili utili sino a quando la riserva non sia stata reintegrata o ridotta con deliberazione dell'assemblea straordinaria.

Riserva Legale € 443.293

La riserva deriva dall'accantonamento degli utili conseguiti nei precedenti esercizi dal 2008 al 2016. Per il risultato dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la destinazione è stata deliberata dall'Ente Proprietario con verbale del Sub Commissario Prefettizio nr.14 in data 15/10/2019.

Utile dell'esercizio € 32.889

Accoglie l'utile conseguito nell'esercizio chiuso al 31/12/19, al netto delle imposte.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	107.453	51.000	51.000	158.453
Totale	107.453	51.000	51.000	158.453

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.DO RISCHI VERTENZE CONTRATTUALI	72.000
	FONDO RISCHI VERTENZE PERSONALE	51.000
	FONDO ONERI FUTURI PERSONALE	35.453
	Totale	158.453

Altri fondi accoglie:

-fondo rischi per vertenze contrattuali di euro 72.000, accantonati nei precedenti esercizi per i crediti vantati verso il Consorzio per la Valorizzazione della Reggia di Venaria a fronte dei probabili rischi derivanti dal contratto di gestione della Caffetteria della Reggia, attività trasferita alla Fondazione Via Maestra dal 1 ottobre 2008. Il T.A.R. nel 2015 ha respinto il ricorso azionato nel 2013 dall'Azienda. L'Azienda ha quindi presentato ricorso in appello al Consiglio di Stato che, alla data di redazione della presente nota, non è stato ancora iscritto a ruolo.

- fondo oneri futuri personale di euro 35.453 accoglie l'accantonamento eseguito nel 2016 di euro 70.000 per causa in corso con la Fondazione ONAOSI che ha richiesto il versamento dei contributi dal 2011 ad aprile 2016, richiesta avversata dall'Azienda. Nell'esercizio 2017 è stata emessa la sentenza di secondo grado che ha sancito l'obbligatorietà del versamento dei contributi ricalcolando il dovuto sino a settembre 2017. L'Azienda ha presentato ricorso in Cassazione ma ha pagato i contributi arretrati che saranno chiesti a rimborso ai dipendenti. Di conseguenza nel 2017 ha utilizzato il fondo oneri per la parte rimasta a proprio carico comprensiva di parte dei contributi, interessi sanzioni e spese di causa pari ad euro 34.547.

- fondi rischi per vertenze del personale di euro 51.000 accoglie il rischio per vertenze per i rischi derivanti da causa minacciata da ex dipendente farmacista collaboratore iscritto previa quantificazione delle richieste e delle spese legali correlate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	248.216	3.199	3.424	(225)	247.991
Totale	248.216	3.199	3.424	(225)	247.991

Dal 1 gennaio 2007 il TFR "maturando" dei dipendenti che non hanno optato per il conferimento ad un Fondo di previdenza complementare, deve essere obbligatoriamente versato al "Fondo di tesoreria Inps" come previsto dalla L. 296/2006 e dal DM 30/01/2007. Esso aumenta per la rivalutazione del fondo pregresso e si riduce per la liquidazione del personale il cui rapporto è cessato nel corso dell'esercizio e per la corresponsione di anticipazioni sul fondo maturato. In Bilancio il fondo è esposto al netto anche degli anticipi erogati negli esercizi precedenti.

In Bilancio il fondo è esposto al netto anche degli anticipi erogati negli esercizi precedenti.

Il fondo si riferisce a numero 163 dipendenti in forza alla data di riferimento.

Il TFR versato al fondo Tesoreria INPS al 31/12/2019 ammonta euro 2.380.440

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, e sono tutti espressi in euro. Parte dei debiti iscritti in bilancio è considerata esigibile oltre l'esercizio successivo ed oltre i cinque anni, parte dei debiti è assistita da garanzie reali su beni sociali.

Non abbiamo applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti da finanziamento a medio lungo termine stipulati in precedenti e nel presente esercizio per l'adeguatezza del tasso di interesse rispetto a quello di mercato. Tali caratteristiche rendono irrilevanti gli effetti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta.

Abbiamo riclassificato la voce del bilancio "debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" nella voce in commento "altri debiti" relativa ai fondi complementari.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.056.285	(59.681)	4.996.604	2.557.262	2.439.342
Debiti verso fornitori	4.421.134	(367.099)	4.054.035	4.054.035	-
Debiti verso imprese controllate	127.025	39.689	166.714	166.714	-
Debiti verso imprese controllanti	6.000	18.130	24.130	24.130	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	378.511	(187.264)	191.247	191.247	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	502.600	(8.620)	493.980	493.980	-
Altri debiti	1.611.049	32.055	1.643.104	1.643.104	-
Totale	12.102.604	(532.790)	11.569.814	9.130.472	2.439.342

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	2.024.332	300.000	2.672.272	4.996.604

D 4 Debiti verso banche € 4.996.604

Debiti per scoperto di c/c – anticipazione di Tesoreria di euro 2.024.332: diminuisce di euro 84.563 rispetto al saldo del precedente esercizio (euro 2.108.895).

Finanziamenti bancari di euro 2.972.272: rispetto al precedente esercizio il saldo aumenta di euro 240.000 per nuovo finanziamento di durata decennale e si riduce di 215.118 per il pagamento delle rate di ammortamento, variazione netta + euro 24.882.

Banca	Anno erogazione	Scad.	Importo originario	Saldo al 31/12/2019	Entro 12 mesi	Entro 5 anni	Oltre 5 anni
B.SELLA	02/2007	02/2027	500.000	229.358	29.593	126.047	73.718
UNICREDIT	07/2009	12/2030	1.650.000	1.108.324	84.134	367.447	656.743
UNICREDIT	07/2011	07/2031	1.200.000	770.775	59.753	246.908	464.114
B.SELLA	05/2016	05/2026	170.000	113.958	16.567	70.619	26.772
B.SELLA	06/2018	06/2028	250.000	218.270	22.179	97.629	98.462
B.SELLA	07/2019	07/2029	240.000	231.270	20.704	90.446	120.435
B.SELLA	12/2018	06/2020	300.000	300.000	300.000	-	-
	Totale		4.310.000	2.972.272	532.929	999.096	1.440.246

-Banca Sella Spa di euro 229.358 per finanziamento erogato il 12/02/2007 da restituire in 20 anni di euro 500.000 originari, a tasso variabile iniziale del 4,65%. Nel 2018 il tasso è stato rinegoziato in fisso al 2,50%. Il finanziamento è stato acceso a fronte dell'investimento nelle opere di ampliamento del teatro della Concordia. Esso è garantito da ipoteca volontaria di primo grado sul teatro dell'importo di euro 1.000.000.

-Unicredit Banca Spa di euro 1.108.324 per finanziamento erogato nel 2009 e 2010 di euro 1.650.000 da restituire in 20 anni, a tasso fisso del 5,80% con rate trimestrali. Nel 2018 il tasso è stato rinegoziato in fisso al 3,50%.

Il finanziamento è stato acceso a fronte dell'investimento per la costruzione del fabbricato di Piazza Deledda. Esso è garantito da ipoteca volontaria di primo grado sull'immobile dell'importo di euro 3.300.000.

-Unicredit Banca Spa di euro 770.775 per finanziamento erogato nel 2011 di euro 1.200.000 in ammortamento dal 2012,

da restituire in 20 anni, a tasso variabile euribor semestrale + spread 1,5. Il finanziamento è stato acceso a fronte dell'investimento per la realizzazione di due impianti per la produzione di energia elettrica presso il Teatro della Concordia e presso l'impianto sportivo di Via Di Vittorio. Esso è garantito dalla canalizzazione dei flussi monetari derivanti dall'erogazione del contributo GSE su apposito conto corrente.

- Banca Sella Spa di euro 113.958 per finanziamento erogato a maggio del 2016 di euro 170.000 da restituire in 10 anni, a tasso fisso di 2,53%. Il finanziamento è stato acceso a fronte dell'investimento per il rifacimento del manto erboso dei campi sportivi del complesso Sport Club Venaria.

- Banca Sella Spa di euro 218.270 per finanziamento erogato a giugno del 2018 di euro 250.000 da restituire in 10 anni, a tasso fisso di 3,8%. Il finanziamento è stato acceso a fronte dell'investimento per la costruzione del fabbricato Studi Medici Deledda.

-Banca Sella Spa di euro 231.585 per finanziamento erogato a luglio del 2019 di euro 240.000 da restituire in 10 anni, a tasso fisso di 3,5%. Il finanziamento è stato acceso a fronte dell'investimento per l'ampliamento del Sport Club.

- Banca Sella Spa di euro 300.000 per finanziamento erogato al termine dell'esercizio 2019, da restituire entro giugno dell'esercizio successivo.

D 7 Debiti verso fornitori € 4.054.035

Essi comprendono accertamenti di fine esercizio per fatture da ricevere di euro 945.160 e note di credito da ricevere di euro 71.118. I debiti commerciali hanno scadenza variabile tra i trenta ed i novanta giorni e non si rilevano ritardi nei pagamenti. L'indice "giorni di credito dai fornitori" che misura la durata media dei termini di pagamento dei fornitori è passato da 72 del 2018 a 67 del 2019.

D 9 Debiti verso imprese controllate € 166.714

Essi comprendono accertamenti di fine esercizio per fatture da ricevere di euro 37.000 e sono composti da debiti commerciali per servizi ricevuti relativi al settore sport.

D 11 Debiti verso imprese controllanti (Ente Proprietario) € 24.130

Sono composti da fatture da ricevere per canoni di concessione degli impianti sportivi per euro 24.130.

D 12 Debiti tributari € 191.247

Sono relativi a ritenute I.R.PE.F. su retribuzioni a lavoratori dipendenti ed assimilati per euro 162.016, IVA per euro 25.982, altre ritenute I.R.PE.F. per euro 3.250.

D 13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale € 493.980

Sono relativi al personale dipendente per I.N.P.S. - C.P.D.E.L. -Onaosi- Previndai - Fasi - Inpgi - Fondo Est - Assofarm, Fondo Inps c/TFR e comprendono i contributi sulle retribuzioni differite di euro 179.558.

D 14 Altri debiti € 1.643.104

La posta comprende debiti di:

- euro 771.308 verso altri Enti Territoriali per gli utili convenzionali ad essi spettanti per la gestione delle loro farmacie maturati nell'esercizio in chiusura ed in attesa di emissione fattura;
- euro 4.053 verso comuni per riversamento incasso quote di mense alunni;
- euro 781.386 verso dipendenti per retribuzioni di cui euro 228.092 per retribuzioni e compensi correnti e per retribuzioni differite e premio di risultato dei dipendenti per la differenza;
- euro 4.538 verso fondi della previdenza complementare per versamento TFR;
- euro 65.052 verso GSE per restituzione contributi erogati in eccedenza in anni precedenti;
- euro 16.767 per altre poste minori.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
PIEMONTE	4.996.604	4.054.035	166.714	24.130	191.247	493.980	1.643.104	11.569.814

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.105.458	2.105.458	2.891.146	4.996.604
Debiti verso fornitori	-	-	4.054.035	4.054.035
Debiti verso imprese controllate	-	-	166.714	166.714
Debiti verso imprese controllanti	-	-	24.130	24.130
Debiti tributari	-	-	191.247	191.247
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	493.980	493.980
Altri debiti	-	-	1.643.104	1.643.104
Totale debiti	2.105.458	2.105.458	9.464.356	11.569.814

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
Ipoteca su finanziamenti Banca Unicredit	3.300.000	31/12/2030	ASM
Ipoteca su finanziamenti Banca Sella	1.000.000	12/02/2027	ASM

I mutui sono garantiti da ipoteche di primo grado, iscritte sui fabbricati di proprietà dell'Azienda, a favore del soggetto erogante.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso dell'esercizio l'ente proprietario, nell'ambito del programma di finanza integrata tra Ente e partecipate, ci ha trasferito temporaneamente somme a tasso zero, tutte restituite entro la fine dell'esercizio. Tale operazione ha permesso di ridurre gli oneri finanziari per esposizione verso il settore bancario.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.229	1.819	27.048
Risconti passivi	101.418	(5.177)	96.241
Totale ratei e risconti passivi	126.647	(3.358)	123.289

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Utenze	2.233
	Assicurazioni	7.870
	Interessi passivi su mutui bancari	8.610
	Altri	8.335
	RATEI PASSIVI	27.048
	Ricavi settore Welfare	58.009
	RISCONTI PASSIVI	58.009
	Contributi in c/impianti	38.232
	RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI	38.232
	Totale	123.289

I risconti passivi pluriennali accolgono la quota da imputare agli esercizi successivi del contributo in conto di investimento ricevuto dall'Ente proprietario nell'esercizio 2016 per il rifacimento del manto erboso dei campi sportivi del complesso Sport Club Venaria.

I contributi in conto impianto sopra indicati concorrono a formare il reddito della società in proporzione alle quote di ammortamento iscritte dei beni/opere oggetto di contributo.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

A) Valore della produzione: euro 29.726.597. Rispetto all'esercizio 2018 si riduce di euro 388.690 pari all'1,29%.

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni: euro 29.230.72. I ricavi presentano una riduzione rispetto al precedente esercizio dello 0,62% come risulta dalla tabella, ma con variazioni all'interno dei settori di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenza	%
Settore farmacie	25.979.494	26.294.178	-314.684	-1,20%
Settore welfare	1.612.127	1.657.221	-45.094	-2,72%
Settore asmnet/generale	491.664	329.661	162.003	49,14%
Settore sport	944.586	943.858	728	0,08%
Settore cultura / biblioteca	202.852	188.213	14.639	7,78%
Totale	29.230.723	29.413.131	-182.408	-0,62%

Il fatturato per vendite di farmaci, parafarmaci e prodotti da banco è iscritto al netto degli oneri convenzionali e degli sconti sulle vendite da ricette. Nel settore è possibile individuare le seguenti tipologie di ricavo:

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenza	%
Vendite prodotti	25.203.601	25.546.770	-343.169	-1,34%
Dispensa farmaci per conto ASL	458.687	427.281	31.406	7,35%
Merchandising	317.444	326.968	-9.524	-2,91%

Nel 2019 quasi tutte le farmacie hanno subito un calo di fatturato, normalmente in linea con il calo del settore.

Il fatturato del settore Welfare si riduce del 2,73% rispetto al precedente esercizio. Nel settore è possibile individuare le seguenti tipologie di ricavo:

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenza	%
Mensa scolastica	1.130.661	1.161.711	-31.050	-2,67%
Nidi	463.362	477.250	-13.888	-2,91%
Trasporto alunni e HC	17.948	17.894	54	0,30%

Per la mensa scolastica il Comune ha trasferito contributo a copertura parziale dei costi sostenuti per i pasti degli insegnanti di euro 58.862, iscritti alla voce B.5.a

Il fatturato dei “Nidi” comprende quanto fatturato al Comune a copertura dei costi sociali di euro 62.000 per entrambi gli esercizi sociali.

Il fatturato dei “trasporti alunni ” comprende quanto fatturato al Comune a copertura dei costi sociali di euro 10.909 per entrambi gli esercizi.

L’analisi dei dati economici dei settori di attività dell’azienda è sviluppata nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Piemonte	29.230.723

A.3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione € -113.580 sono relativi a:

- decremento di € 96.080 per fatturazione a Ente Proprietario prima tranche per la realizzazione progetto di implementazione della videosorveglianza del Comune di Venaria tramite controllo dei varchi delle vie di accesso della città, come da determinazione 390 del 06/07/2017;
- decremento di € 30.405 per fatturazione a Unione Fossanese progetto di Videosorveglianza;
- incremento di € 3.978 per la seconda tranche relativa al progetto Varchi del Comune di Venaria;
- incremento di € 8.927 per la realizzazione progetto di implementazione della videosorveglianza del Comune di Grugliasco tramite controllo dei Varchi delle vie di accesso alla città, come da determinazione 605 del 06/08/2019.

A.5 Ricavi e proventi diversi € 609.454 accolgono:

A.5.a Contributi in conto esercizio di € 103.309 subiscono un incremento di euro 28.082 rispetto al precedente esercizio ed accolgono:

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenza	%
Contributi conto esercizio da Asl TO 3 e Asl TO 4 – farmacie rurali	3.650	3.650	0	0,00%
Contributo conto esercizio soggetti disabili centri estivi	3.772	3.070	702	22,87%
Contributo conto esercizio per indennità tirocinio soggetti disabili	889	0	889	
Contributi conto esercizio per pasti insegnanti inclusa rettifica relativa al precedente esercizio	58.862	58.648	214	0,36%
Contributi conto esercizio per corsi di formazione da Fondo Impresa	4.595	0	4.595	
Contributi conto esercizio GSE	31.541	9.859	21.682	219,92%
Totale	103.309	75.227	28.082	37,33%

I contributi ASL € 3.650 sono relativi alle farmacie rurali F14 di Roletto per euro 1.079, F15 di Samone e F22 di Rivarossa per euro 2.571.

I contributi GSE sono relativi ai tre impianti fotovoltaici installati sui tetti del Teatro, impianto Sport Club e Palazzo Deledda. L'importo iscritto nell'esercizio risulta dalla definizione dei contributi spettanti nel 2019 e negli esercizi precedenti a seguito della risoluzione dei problemi tecnici di trasmissione al GSE dei dati dell'energia prodotta dei due impianti Sport Club e Teatro.

A.5.b Altri ricavi e proventi di € 506.145 diminuiscono di euro 29.766 rispetto al precedente esercizio ed accolgono:

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Ricavi affitto ramo azienda "cultura" Fondazione Via Maestra	50.000	50.000
Rimborso farmaci scaduti	30.823	27.299
Ricavi per affitto spazi attrezzati e locali e spese condominiali	60.982	45.029
Contributi in conto impianti	12.600	7.149
Cessione energia SSP al GSE	3.420	4.610
Plusvalenze alienazione cespiti	11.468	0
Altri proventi e rimborsi diversi	94.346	109.765
Proventi risarcimento danni/penali	71.056	175.500
Utilizzo fondo svalutazione crediti clienti Welfare	11.450	14.134
Utilizzo fondo svalutazione crediti per penale contrattuale gestore servizi di mensa	160.000	
Utilizzo fondo svalutazione magazzino	-	102.425
Totale	506.145	535.911

Gli altri proventi e rimborsi di euro 94.346 sono relativi a:

- rimborsi di utenze, spese condominiali, bolli di euro 77.839;
- rimborsi assicurativi per euro 9.489;
- ed altri minori per la differenza.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione ammontano ad euro 29.554.072 e diminuiscono euro 300.697, pari al -1,01%, rispetto al precedente esercizio.

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta ad euro 172.525 (contro euro 260.518 del precedente esercizio).

B.6 Costi per merci, materie prime, sussidiarie e di consumo

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenze
Acquisto merci e imballi per settore farmacie	16.181.089	16.514.131	-333.042
Acquisti per altri settori	249.617	318.606	-68.989
Totale	16.430.706	16.832.737	-402.031

Il decremento degli acquisti di merce per il settore farmacia è correlato alla riduzione delle vendite e delle rimanenze di magazzino. Rispetto al precedente esercizio aumenta dello 0,26% la percentuale di acquisti effettuati presso le ditte produttrici rispetto a quella degli acquisti effettuati presso i grossisti.

Il decremento degli acquisti degli altri settori è dovuto ai minori acquisti di prodotti finiti da installare del settore ASM_NET.

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Acquisto da ditte produttrici	49,02%	48,76%
Acquisto da grossisti	50,98%	51,24%

B.7 Costi per servizi

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenze
Spese per utenze, pulizie, assicurazioni e condominiali	590.707	612.498	-21.791
Spese per manutenzioni, canoni di assistenza e servizi tecnici	519.990	467.172	52.818
Servizi ambientali e smaltimento rifiuti	44.331	41.048	3.283
Spese bancarie e postali	112.043	99.820	12.223
Altri servizi, prestazioni di lavoro autonomo e consulenze	286.256	239.502	46.754
Servizi di mensa ed altri per i dipendenti	129.771	135.073	-5.302
Compensi al Collegio dei Revisori dei conti	13.288	13.312	-24
Servizi esterni afferenti i settori di attività	2.272.288	2.160.303	111.985
Totale	3.968.674	3.768.728	199.946

I costi per servizi aumentano del 5,30% rispetto al precedente esercizio, con riferimento in particolare al settore welfare per il servizio di mensa + euro 124.021, alle spese legali sostenute per adeguamento alla normativa Privacy e per i settori Welfare – recupero crediti e Farmacie – difesa da ricorsi amministrativi e civili, canoni di manutenzione e assistenza e per servizi di raccolta e trasporto denaro.

B.8 Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenze
Canoni di affitto locali	516.487	512.530	3.957

Canoni di concessione farmacie da parte di altri enti territoriali	1.141.270	1.141.541	-271
Noleggio beni mobili e attrezzature	30.724	44.057	-13.333
Canoni concessione impianti sportivi	32.728	33.934	-1.206
Totale	1.721.209	1.732.062	-10.853

I canoni di affitto locali subiscono incremento per le variazioni dei canoni per l'adeguamento ISTAT.

I canoni di concessione impianti sportivi sono addebitati dall'Ente Proprietario per gli impianti sportivi Sport Club.

B.9 Costi per il personale

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenze
Salari e stipendi	4.746.174	4.769.246	-23.072
Oneri sociali	1.541.100	1.483.575	57.525
Trattamento di fine rapporto	348.128	340.158	7.970
Altri costi	84.225	41.039	43.186
Totale	6.719.627	6.634.018	85.609

L'incremento del costo del lavoro è in parte conseguenza del termine delle agevolazioni contributive per l'incremento occupazionale, infatti aumentano gli oneri contributivi a fronte di una lieve riduzione del costo per stipendi.

Gli altri costi comprendono costi per personale distaccato per euro 33.424, costi per personale somministrato per euro 38.904 ed altri minori per la differenza. Nel corso del 2018 l'Azienda non aveva fatto ricorso a personale somministrato.

Il costo del personale comprende:

l'iscrizione di minori oneri di carattere straordinario di complessivi euro 79.155 a seguito della definizione del minore premio di produttività 2018, nel corso del 2019 con sottoscrizione dell'accordo in sede sindacale.

l'iscrizione del premio di produttività relativo all'esercizio 2019 per complessivi euro 228.357 che sarà oggetto di esatta definizione ed accordo sindacale nel corso dell'esercizio 2020, successivamente alla approvazione del bilancio di esercizio.

B.10 Ammortamenti e svalutazioni € 608.193

Gli ammortamenti e le svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono indicati in commento alle relative voci dello stato patrimoniale, così come la svalutazione dei crediti.

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenza
Amm.to immobilizzazioni immateriali	184.036	188.117	-4.081
Amm.to immobilizzazioni materiali	321.646	327.270	-5.624
Svalutazione dei crediti	102.511	220.215	-117.704
Totale	608.193	735.602	-127.409

B.11 Variazione delle rimanenze di merci, materie prime e materiali di consumo € 76.343

Le variazioni delle rimanenze sono illustrate in commento alle relative voci dello stato patrimoniale, alle quali si rimanda.

B.13 Altri accantonamenti € 51.000

Accantonamento già illustrato in commento alla relativa voce dello stato patrimoniale, alla quale si rimanda.

B.14 Oneri diversi di gestione

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenze
Contributi associativi	17.793	19.944	-2.151
Altre imposte e tasse	92.271	75.179	17.092
Contributi, erogazioni liberali e spese di rappresentanza	11.364	10.119	1.245
Minusvalenze da alienazione e eliminazione cespiti	2.995	802	2.193
Varie	6.583	7.369	-786
Totale	131.006	113.413	17.593

Le imposte e tasse comprendono, tra le altre, IMU di euro 44.444 di cui euro 26.022 relativa al Teatro della Concordia, TARI, Imposta di pubblicità ed altri tributi minori. L'aumento del costo è ascrivibile all'imposta di registro versata per le procedure di recupero crediti insoluti del settore Welfare.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

La gestione finanziaria è negativa per euro 110.112 e migliora rispetto al precedente esercizio di euro 20.934 per gli interessi su finanziamenti bancari successivamente indicati.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	87.301	5.419	92.720

Gli oneri finanziari, sono composti da:

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenza
Interessi su scoperto di c/c di Tesoreria	12.438	20.784	-8.346
Interessi su finanziamenti bancari	74.863	86.580	-11.717
Oneri per contrazione mutui ed altri	5.419	3.001	2.418
Totale	92.720	110.365	-17.645

Il decremento degli oneri su scoperto del c/c di Tesoreria è originato dalla diversa operatività della operazione di finanza integrata dell'Ente proprietario nel corso del 2019 rispetto al 2018.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Abbiamo indicato in commento alla voce B.9 gli elementi di tale tipo per euro 79.155.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad euro 47.198 ed accolgono imposte correnti IRAP di euro 44.518 ed IRES di euro 2.680, calcolate in base alle regole dettate per gli enti commerciali.

Nel presente esercizio, come nel precedente, non abbiamo iscritto imposte anticipate IRES su variazioni fiscali temporanee a causa dell'incertezza dell'arco temporale del recupero. Non sono state iscritte nei precedenti e nel presente esercizio imposte differite sul saldo attivo di rivalutazione per la ritenuta improbabilità di insorgenza del debito sulla parte che residua dopo l'utilizzo a copertura di perdite pregresse.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	80.087	
Saldo valori contabili IRAP		7.045.665
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	418.326	129.654
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	481.576-	171.450-
Totale imponibile	16.837	7.003.870
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	5.128-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		5.862.378-
Totale imponibile fiscale	11.709-	1.141.492
Totale imposte correnti reddito imponibile	2.810-	44.518
Detrazione	130-	
Imposta netta	2.680	-
Aliquota effettiva (%)	24	3.90

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	2	28	136	166

Il numero dei dipendenti presenti al 31/12/2019 è di n.166 e diminuiscono di 3 unità rispetto al dato al 31/12/2018. La variazione può essere illustrata come segue:

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenze
Dirigenti	2	2	--
Quadri	28	26	+2
Farmacisti collaboratori	68	72	-4
Addetti ai servizi	28	27	+1
Educatrici e ausiliarie nido	35	36	-1
Apprendisti e stagisti	1	2	-1
Personale Biblioteca	4	4	--
Totale	166	169	-3

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del collegio di revisori è determinato in misura fissa ed ammonta ad euro 13.288.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni:

-con la società controllata Sport Club Venaria Soc. Sportiva Dilettantistica A.R.L., riferite all'affidamento di servizi di gestione dell'attività sportiva dell'impianto polivalente di Via Di Vittorio. Si tratta di operazioni rilevanti definite contrattualmente e concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva nella presente nota e si rimanda ai dati quantitativi indicati nella relazione sulla gestione.

-con l'Ente proprietario sulla base del contratto di servizio vigente e di deliberazioni e determinazioni assunte dall'Ente secondo le procedure previste per gli enti pubblici. I rapporti economici e patrimoniali intercorsi sono indicati nella relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, , si segnala l'attuale emergenza sanitaria da COVID-19 e si illustrano di seguito le possibili conseguenze economiche e finanziarie per l'esercizio 2020.

Le misure di prevenzione per attenuare la diffusione del Covid-19 stanno determinando importanti effetti su una parte della operatività aziendale, in particolare sono state chiuse le attività del settore Welfare e Sport e ridotte le attività del settore ITC/NET in aderenza ai DPCM successivamente emessi dal Consiglio dei Ministri e delle ordinanze emanate dalla Regione Piemonte.

Le Farmacie, servizi essenziali, hanno continuato l'attività.

Gli effetti occorsi e occorrendi riguarderanno :

i maggiori oneri connessi al ricorso agli ammortizzatori sociali che coprono solo in parte i costi del lavoro, al reclutamento di personale esterno temporaneo per far fronte al calo della presenza delle risorse umane;

il sostenimento dei costi di struttura/fissi che non sono comprimibili in presenza di sospensione temporanea delle attività.

L'Azienda ha posto in essere con tempestività le misure previste dai DPCM successivamente emessi finalizzati alla tutela della salute degli utenti, dei clienti, dei dipendenti e dei terzi ed al contenimento del contagio.

L'Azienda farà ricorso a tutti gli strumenti, disposizioni ed agevolazioni emanate ed emanande al fine di contenere gli effetti economici negativi sull'esercizio 2020, individuando tuttavia sin d'ora di prevedere di non incorrere in crisi di liquidità, grazie al ciclo finanziario favorevole scaturente dal tipo di attività svolta, pur in presenza di un minor intervento finanziario già comunicato dall'Ente di appartenenza.

Per quanto riguarda gli effetti economici è possibile valutare che la sospensione di alcuni mesi delle attività sopra indicate, ipotizzandola fino alla fine dell'anno scolastico 2019-2020 non impatterà in modo rilevante sulle previsioni già formulate e sulla permanenza del requisito di continuità aziendale. Occorrerà invece rivedere le stime qualora la situazione di emergenza dovesse proseguire oltre tale periodo.

L'Azienda informa che sono quindi sotto continuo monitoraggio le possibili conseguenze sull'attività svolta, con specifico riguardo all'evoluzione prevedibile della gestione, qualora la "crisi Coronavirus (o Covid-19)" dovesse generare degli impatti materiali sugli indicatori patrimoniali, economici e finanziari della società che ad oggi non sono ancora determinabili.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Di seguito si procede ad informare sui benefici (in denaro ed in natura) eventualmente ricevuti nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti previsti dalla norma . L'Azienda nell'esercizio 2019 ha ricevuto da:

- ASL TO 4, somma erogata di euro 2.571,14 in data 22/02/2019 ed euro 2.571,14 in data 18/12/2019, per indennità di residenza Farmacie Rurali, Legge 8 marzo 1968 n.221 pubblicata in Gazzetta Ufficiale n.80 del 27/03/1968, Art.115 del T.U. Leggi Sanitarie del 27/07/1934 n.1265 e s.m.;
- ASL TO 3, somma erogata di euro 1.078,98 in data 25/10/2019, per indennità di residenza Farmacie Rurali, Legge 8 marzo 1968 n.221 pubblicata in Gazzetta Ufficiale n.80 del 27/03/1968, Art.115 del T.U. Leggi Sanitarie del 27/07/1934 n.1265 e s.m.;
- Agenzia Piemonte Lavoro, somma erogata di euro 889,00 per rimborso indennità di tirocinio misura garanzia Giovani Disabili, DGR n.25-1906 del 27/07/2015 modificata dalla DGR n.24-2428 del 16/11/2015;
- Comune di Venaria Reale , somma erogata di euro 3.772,00 in data 25/11/2019, trasferimento per l'attività estiva di animazione per minori disabili per l'estate 2019, determinazione 313 del 16/04/2019.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Spettabile Ente Proprietario, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 di euro 32.888,11 interamente alla riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

Spett.le Ente Proprietario, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto

Venaria Reale (TO) /2020

p. Il Consiglio di Amministrazione

Domenico Di Costanzo, Presidente