

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI FOSSANO

Azienda Speciale di Ente Locale

Sede legale: Fossano (Cn), Via Roma n° 91 (c/o Palazzo Comunale)

C.F. e Registro Imprese Cuneo n° 02878420047 e n° 243909 (R.E.A.)

Bilancio chiuso al 31 dicembre 2014

STATO PATRIMONIALE

Attivo	31/12/2014	31/12/2013	
A) Crediti verso Enti pubblici di riferimento per capitale di dotazione deliberato da versare	360.791	360.791	
(parte già richiamata)	360.791	0	
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e ampliamento	0	0	
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	
3) diritti di brevetto industr. e di utilizz. op. ing.	0	0	
4) concessioni, licenze, marchi e simili	6.807	12.438	
5) avviamento	0	0	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	
7) altre	1.357	2.275	
Totale I	8.164	14.713	
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	297.972	307.759	
2) impianti e macchinario	958	2.509	
3) attrezzature industriali e commerciali	13.162	19.153	
4) altri beni	9.953	12.236	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	
Totale II	322.045	341.657	
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate	1	1	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
b) imprese collegate	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
c) verso Enti pubblici di riferimento	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio successivo)	0	0	0
d) altre imprese	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
2) crediti:			
a) verso imprese controllate	150.000	150.000	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
c) verso Enti pubblici di riferimento	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
d) verso altri			
1. Stato	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
2. Regione	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
3. altri Enti Territoriali	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
4. Altri Enti del settore pubblico allargato	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
5. diversi	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
3) altri titoli	0	0	
(di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
Totale III	150.001	150.001	
Totale Immobilizzazioni (B)	480.210	506.371	

C) Attivo circolante**I - Rimanenze**

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	185.660	191.913
5) acconti	0	0
Totale I	185.660	191.913

II - Crediti

1) verso utenti e clienti (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	168.767	156.800	0
2) verso imprese controllate (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
3) verso imprese collegate (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
4) verso Enti pubblici di riferimento (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	421.995	142.931	0
4-bis) crediti tributari (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	480	10.536	0
4-ter) imposte anticipate (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	74.358	74.358	74.358
5) verso altri			
1. Stato (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
2. Regione (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	70.189	56.872	0
3. altri Enti Territoriali (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	57.641	0
4. Altri Enti del settore pubblico allargato (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
5. diversi (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	8.350	4.382	810
Totale II	744.139	503.520	

III - Attività finanziarie no immobilizzaz.

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) altre partecipazioni	0	0
4)	0	0
5) altri titoli	0	0
Totale III	0	0

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	58.206	27.153	
a) Tesoriere		58.206	21.294
b) Banche		0	0
c) Poste		0	5.859
2) assegni	0	0	
3) denaro e valori in cassa	4.903	7.067	
Totale IV	63.109	34.220	
Totale attivo circolante (C)	992.908	729.653	

D) Ratei e risconti

(di cui disaggio su prestiti)	9.684	8.789	0
Totale Attivo	1.843.593	1.605.604	

Conti d'ordine dell'attivo

Immobili di terzi affidati all'Azienda	1.089.762	928.555
Mobili di terzi affidati all'Azienda	132.145	133.230
Disponibilità di terzi affidate all'Azienda	310	310
Debitori per fidejussioni	0	0
Totale conti d'ordine	1.222.217	1.062.095

Passivo	31/12/2014	31/12/2013	
A) Patrimonio netto			
I - Capitale di dotazione	25.551	25.551	
II -	0	0	
III - Riserva di rivalutazione	0	0	
IV - Fondo Riserva	0	0	
V -	0	0	
VI - Riserve statutarie o regolamentari	0	0	
a) fondo rinnovo impianti	0	0	0
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	0	0	0
c) altre	0	0	0
VII - Altre riserve	360.790	360.789	
a) Fondo contributi in conto capitale per investim.	0	0	0
b) altre			
Comune di Fossano c/ copertura perdite	360.791	360.791	
Riserva per conversione/arrotondamento all'Euro	-1	-2	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-360.767	-360.767	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	866	-208.219	
Totale patrimonio netto (A)	26.440	-182.646	
B) Fondi per rischi ed oneri:			
1) per trattamento quiescenza e obblighi simili	0	0	
2) per imposte, anche differite	0	0	
3) altri	158.054	175.234	
Totale Fondi per rischi ed oneri (B)	158.054	175.234	
C) Trattamento di fine rapporto lav. sub.	488.737	428.288	
D) Debiti			
1) obbligazioni	0	0	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
2)	0	0	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
3) debiti verso:			
a) Tesoriere	0	0	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
b) Banche	292	363	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
c) Poste	0	70	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
4) mutui	358.185	387.736	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	327.873	358.185	
5) acconti	50.277	46.138	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
6) debiti verso fornitori	539.427	494.319	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
7) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
8) debiti verso imprese controllate	0	0	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
9) debiti verso imprese collegate	0	0	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
10) debiti verso Enti pubblici di riferimento	28.528	88.039	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
11) debiti tributari	39.535	46.110	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
12) debiti verso istituti di previd. e sic .soc.	52.191	53.644	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
13) altri debiti	61.759	56.472	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
Totale debiti (D)	1.130.194	1.172.891	
E) Ratei e risconti	40.168	11.837	
(di cui aggio su prestiti)	0	0	0
Totale Passivo	1.843.593	1.605.604	
Conti d'ordine del passivo			
Depositanti beni presso di noi	1.222.217	1.062.095	
Fidejussioni prestate in favore di controllate	0	0	
Totale conti d'ordine	1.222.217	1.062.095	

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.174.042	3.068.800
a) proventi derivanti dai settori gestiti		
<i>proventi derivanti dall'asilo nido</i>	192.724	209.060
<i>proventi derivanti dalla farmacia 1</i>	1.298.900	1.257.587
<i>proventi derivanti dalla farmacia 2</i>	1.051.352	1.060.482
<i>proventi derivanti dal parco cittadino</i>	25.410	25.410
<i>proventi derivanti dal baby parking</i>	45.401	49.551
<i>proventi derivanti dal settore villaggio sportivo</i>	0	10.183
<i>proventi derivanti dal settore micronido</i>	84.226	84.308
<i>proventi derivanti dal settore asilo sezione primavera</i>	37.384	54.756
<i>proventi derivanti da affitti e rimborsi servizi generali</i>	17.345	17.163
b) proventi derivanti da copertura dei costi sociali		
<i>a) a beneficio del settore asilo nido</i>	269.000	185.500
<i>b) a beneficio del settore villaggio sportivo</i>	0	27.000
<i>c) a beneficio del settore micronido</i>	92.800	45.800
<i>d) a beneficio del settore asilo sezione primavera</i>	59.500	42.000
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavor. e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinaz.	0	0
4) increm. di immobilizz. per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi	32.655	49.077
(i di cui diversi)	11.426	6.608
(i di cui corrispettivi)	0	0
(i di cui contributi in conto esercizio)	21.229	42.469
Totale (A)	3.206.697	3.117.877
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.685.567	1.694.530
<i>settore servizi generali</i>	3	4
<i>settore asilo nido</i>	25.248	27.240
<i>settore farmacia 1</i>	899.021	895.232
<i>settore farmacia 2</i>	745.546	746.588
<i>settore parco cittadino</i>	2.622	3.296
<i>settore baby parking</i>	421	636
<i>settore villaggio sportivo</i>	0	2.627
<i>settore micronido</i>	9.034	11.887
<i>settore asilo sezione primavera</i>	3.672	7.020
7) per servizi	166.520	195.108
<i>settore servizi generali</i>	58.352	71.825
<i>settore asilo nido</i>	39.707	46.943
<i>settore farmacia 1</i>	18.160	18.523
<i>settore farmacia 2</i>	17.645	15.159
<i>settore parco cittadino</i>	2.718	6.285
<i>settore baby parking</i>	13.170	7.101
<i>settore villaggio sportivo</i>	0	13.590
<i>settore micronido</i>	12.249	10.979
<i>settore asilo sezione primavera</i>	4.519	4.703
8) per godimento di beni di terzi	44.367	43.705
<i>settore servizi generali</i>	8.502	7.997
<i>settore asilo nido</i>	0	0
<i>settore farmacia 1</i>	20.399	20.334
<i>settore farmacia 2</i>	15.466	15.374
<i>settore parco cittadino</i>	0	0
<i>settore baby parking</i>	0	0
<i>settore villaggio sportivo</i>	0	0
<i>settore micronido</i>	0	0
<i>settore asilo sezione primavera</i>	0	0

9) per il personale:	1.235.935	1.246.250	
a) salari e stipendi	863.656	880.015	
settore servizi generali		109.892	128.824
settore asilo nido		225.396	225.131
settore farmacia 1		155.553	155.522
settore farmacia 2		162.685	163.743
settore parco cittadino		23.748	17.750
settore baby parking		41.616	38.818
settore villaggio sportivo		0	5.944
settore micronido		88.040	81.688
settore asilo sezione primavera		56.726	62.595
b) oneri sociali	301.198	295.966	
settore servizi generali		37.125	44.839
settore asilo nido		78.238	76.867
settore farmacia 1		54.953	49.962
settore farmacia 2		53.243	52.901
settore parco cittadino		8.797	6.478
settore baby parking		17.170	13.810
settore villaggio sportivo		0	2.115
settore micronido		32.448	27.728
settore asilo sezione primavera		19.224	21.266
c) trattamento di fine rapporto	71.081	70.126	
settore servizi generali		8.536	9.567
settore asilo nido		18.647	18.304
settore farmacia 1		13.497	12.234
settore farmacia 2		12.758	12.898
settore parco cittadino		1.707	1.805
settore baby parking		4.391	3.210
settore villaggio sportivo		0	633
settore micronido		7.738	6.544
settore asilo sezione primavera		3.807	4.931
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	
e) altri costi	0	143	
10) ammortamenti e svalutazioni:	30.775	37.379	
a) ammort. immobilizzazioni immateriali		7.549	7.909
b) ammort. immobilizzazioni materiali		23.226	29.470
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle dispon. liquide		0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e di merci	6.253	-22.831	
12) accantonamenti per rischi	0	61.596	
13) altri accantonamenti	19.405	23.405	
14) oneri diversi di gestione	26.027	26.621	
settore servizi generali		5.692	7.440
settore asilo nido		1.050	429
settore farmacia 1		9.502	10.264
settore farmacia 2		8.639	7.750
settore parco cittadino		223	55
settore baby parking		494	192
settore villaggio sportivo		0	108
settore micronido		268	191
settore asilo sezione primavera		159	192
Totale (B)	3.214.849	3.305.763	
Diff. tra valore e costi della produz. (A-B)	-8.152	-187.886	

C) Proventi ed oneri finanziari

15) proventi da partecipazioni	0	0	
(di cui da imprese controllate)		0	0
(di cui da imprese collegate)		0	0
16) altri proventi finanziari.			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	
(di cui da imprese controllate)		0	0
(di cui da imprese collegate)		0	0
(di cui da Enti pubblici di riferimento)		0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	
d) proventi diversi dai precedenti	183	383	
(di cui da imprese controllate)		0	0
(di cui da imprese collegate)		0	0
(di cui da Enti pubblici di riferimento)		0	0
17) interessi e altri oneri finanziari	-4.392	-4.357	
(di cui a imprese controllate)		0	0
(di cui a imprese collegate)		0	0
(di cui a Enti pubblici di riferimento)		0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0	
Totale (C)	-4.209	-3.974	

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	
19) svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	
Totale delle rettifiche (D)	0	0	

E) Proventi e oneri straordinari

20) proventi straordinari	43.173	10.409	
(di cui plusvalenze da alienazioni)		100	0
(di cui arrotond. bilancio 1 euro)		0	0
21) oneri straordinari	-8.001	-5.809	
(di cui minusvalenze da alienazioni)		0	0
(di cui imposte relative a esercizi precedenti)		0	0
(di cui arrotond. bilancio 1 euro)		-3	-5
Totale delle partite straordin. (E)	35.172	4.600	
Risultato prima delle imposte	22.811	-187.260	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-21.945	-20.959	
(di cui imposte correnti)		-21.945	-20.959
(di cui imposte differite)		0	0
(di cui imposte anticipate)		0	0
23) Utile (perdita) dell'esercizio	866	-208.219	

Fossano, lì 20 maggio 2015

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dr. Fabio Gallo

**Rendiconto Finanziario relativo al bilancio al 31 dicembre 2014
in termini di variazione di capitale circolante netto**

FONTI DI FINANZIAMENTO	2014	2013
<i>Fonti generate dalla gestione reddituale</i>		
Risultato netto di esercizio	866	-208.219
Arrotondamento bilancio a 1 euro	-2	-1
Ammortamenti imm. mmateriali	7.549	7.909
Ammortamenti imm. materiali	23.226	29.470
Svalutazione partecipazioni	0	0
Rivalutazione partecipazioni	0	0
Accantonamento al F.do Tfr	70.386	68.115
Accantonamento ai F.di rischi crediti	0	31.596
Accantonamento al F.do rischi ed oneri futuri	0	30.000
Accantonamento al F.do rischi/on. cause in corso	0	1.350
Accantonamento ai Fondi oneri per dipendenti	19.405	22.055
Utilizzo F.di rischi ed oneri futuri	0	0
Utilizzo F.do rischi e on. cause in corso	-1.350	-4.000
Utilizzo F.di oneri per dipendenti	-2.650	-33.569
Utilizzo F.do rischi crediti	-32.585	-2.395
<i>Capitale circolante netto generato</i>	84.845	-57.689
<i>Altre fonti di finanziamento</i>		
Copertura perdite da parte Ente di riferimento	208.219	106.166
Aumento debiti M/L termine	0	0
Riduzione crediti non imm. disponibili	0	0
Riduzione crediti costituenti immobilizzazioni	0	0
Riduzione partecipazioni	0	0
Valore netto contabile cespiti venduti/dismessi	0	66
<i>Totale altre fonti di finanziamento</i>	208.219	106.232
Totale fonti di finanziamento	293.064	48.543
IMPIEGHI DEI FONDI		
Acquisizione immobilizzazioni immateriali	1.000	1.670
Acquisizione immobilizzazioni materiali	3.612	906
Acquisizione partecipazioni	0	0
Incremento crediti costituenti immobilizzazioni	0	0
Incremento crediti non imm. disponibili	0	0
Riduzione debiti M/L termine vs banche	30.312	29.551
Pagamento indennità fine rapporto	9.936	74.607
Totale Impieghi dei fondi	44.860	106.734
VARIAZ. CAPITALE CIRCOL. NETTO	248.204	-58.191
determinata da:		
Attività a breve		
Crediti verso Enti di riferim. versamenti dovuti	0	-1
Rimanenze	-6.253	22.832
Crediti verso clienti	11.967	-194.053
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso Enti pubblici di riferimento	279.064	-291.942
Crediti tributari	-10.056	-15.209
Crediti verso altri	-40.356	-1.495
Liquidità immediata	28.889	-183.236
Ratei e risconti	895	547
Totale variazioni attività a breve	264.150	-662.557
Passività a breve		
Debiti a breve verso banche/poste	-141	151
Debiti a breve per mutui	761	742
Acconti	4.139	45.963
Debiti vs. fornitori	45.108	-52.678
Debiti vs. imprese controllate	0	0
Debiti vs. Enti pubblici di riferimento	-59.511	-573.715
Debiti tributari	-6.575	21.161

Debiti vs. Istituti di previdenza	-1.453	-5.993
Altri debiti	5.287	-39.138
Ratei e risconti passivi	<u>28.331</u>	<u>-859</u>
Totale variazioni passività a breve	15.946	-604.366
 <i>Variaz. Capitale Circolante Netto</i>	 <u>248.204</u>	 <u>-58.191</u>

Conto economico riclassificato	2014		2013		Variazione	
Valore della produzione	3.206.697	100,00%	3.117.877	100,00%	88.820	2,85%
Costi materie prime	1.685.567	52,56%	1.694.530	54,35%	-8.963	-0,53%
Variazione rimanenze di materie prime	6.253	0,19%	-22.831	-0,73%	29.084	n.s.
Altri costi esterni operativi	221.160	6,90%	247.298	7,93%	-26.138	-10,57%
Valore aggiunto	1.293.717	40,34%	1.198.880	38,45%	94.837	7,91%
Costo del personale	1.235.935	38,54%	1.246.250	39,97%	-10.315	-0,83%
Costi degli amministratori e altri collaborat.	15.754	0,49%	18.136	0,58%	-2.382	-13,13%
Margine operativo lordo (EBITDA)	42.028	1,31%	-65.506	-2,10%	107.534	n.d.
Ammortamenti e accantonamenti	50.180	1,56%	122.380	3,93%	-72.200	-59,00%
Risultato operativo	-8.152	-0,25%	-187.886	-6,03%	179.734	-95,66%
Risultato dell'area finanziaria (al netto oneri fin.)	183	0,01%	383	0,01%	-200	-52,22%
EBIT normalizzato	-7.969	-0,25%	-187.503	-6,01%	179.534	-95,75%
Risultato dell'area straordinaria	35.172	1,10%	4.600	0,15%	30.572	664,61%
EBIT integrale	27.203	0,85%	-182.903	-5,87%	210.106	n.d.
Oneri finanziari	-4.392	-0,14%	-4.357	-0,14%	-35	0,80%
Risultato lordo ante imposte	22.811	0,71%	-187.260	-6,01%	210.071	n.d.
Imposte sul reddito di competenza	-21.945	-0,68%	-20.959	-0,67%	-986	4,70%
Risultato netto	866	0,03%	-208.219	-6,68%	209.085	n.d.

Stato patrimoniale riclassificato	2014	2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	8.164	14.713	-6.549
Immobilizzazioni materiali nette	322.045	341.657	-19.612
Partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie	150.001	150.001	0
Capitale immobilizzato	480.210	506.371	-26.161
Rimanenze di magazzino	185.660	191.913	-6.253
Crediti verso utenti e clienti	168.767	156.800	11.967
Altri crediti	575.372	346.720	228.652
Ratei e risconti attivi	9.684	8.789	895
Attività d'esercizio a breve termine	939.483	704.222	235.261
Debiti verso fornitori	539.427	494.319	45.108
Acconti	50.277	46.138	4.139
Debiti tributari e previdenziali	91.726	99.754	-8.028
Altri debiti	90.287	144.511	-54.224
Ratei e risconti passivi	40.168	11.837	28.331
Passività d'esercizio a breve termine	811.885	796.559	15.326
Capitale d'esercizio netto	127.598	-92.337	219.935
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	488.737	428.288	60.449
Altri fondi e passività a medio/lungo termine	158.054	175.234	-17.180
Passività non finanziarie a medio/lungo termine	646.791	603.522	43.269
Capitale investito netto	-38.983	-189.488	150.505
Patrimonio netto	-26.440	182.646	-209.086
Crediti verso Enti pubblici per versamenti da eff.	360.791	360.791	0
Posizione finanziaria netta a medio/lungo termine	-327.873	-358.185	30.312
Posizione finanziaria netta a breve termine	32.505	4.236	28.269
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	38.983	189.488	-150.505