

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 2015

STATO PATRIMONIALE

Attivo	31/12/2015	31/12/2014	
A) Crediti verso Enti pubblici di riferimento per capitale di dotazione deliberato da versare (parte già richiamata)	0	360.791	360.791
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	6.232	6.807	
5) avviamento	0	0	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	
7) altre	6.913	1.357	
Totale I	13.145	8.164	
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	288.184	297.972	
2) impianti e macchinario	99	958	
3) attrezzature industriali e commerciali	21.765	13.162	
4) altri beni	12.057	9.953	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	
Totale II	322.105	322.045	
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	1	1	0
b) imprese collegate (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
c) verso Enti pubblici di riferimento (di cui esigibili entro l'esercizio successivo)	0	0	0
d) altre imprese (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
2) crediti:			
a) verso imprese controllate (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	150.000	150.000	0
b) verso imprese collegate (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
c) verso Enti pubblici di riferimento (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
d) verso altri			
1. Stato (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
2. Regione (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
3. altri Enti Territoriali (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
4. Altri Enti del settore pubblico allargato (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
5. diversi (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
3) altri titoli (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	0
Totale III	150.001	150.001	
Totale Immobilizzazioni (B)	485.251	480.210	

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	211.617	185.660	
5) acconti	0	0	
Totale I	211.617	185.660	

II - Crediti

1) verso utenti e clienti (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	189.396	168.767	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.)	346.922	421.995	0
4-bis) crediti tributari (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	11.956	480	0
4-ter) imposte anticipate (di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	37.179	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.)	74.480	70.189	0
3. altri Enti Territoriali (di cui esigibili entro l'esercizio success.)	0	0	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.)	2.678	8.350	810
Totale II	662.611	744.139	

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	413.446	58.206	
a) Tesoriere		413.446	58.206
b) Banche		0	0
c) Poste		0	0
2) assegni	0	0	
3) denaro e valori in cassa	6.262	4.903	
Totale IV	419.708	63.109	
Totale attivo circolante (C)	1.293.936	992.908	

D) Ratei e risconti

(di cui disaggio su prestiti)	9.806	9.684	0
Totale Attivo	1.788.993	1.843.593	

Conti d'ordine dell'attivo

Immobili di terzi affidati all'Azienda	1.094.819	1.089.762	
Mobili di terzi affidati all'Azienda	129.518	132.145	
Disponibilità di terzi affidate all'Azienda	310	310	
Debitori per fidejussioni	0	0	
Totale conti d'ordine	1.224.647	1.222.217	

Passivo	31/12/2015	31/12/2014	
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	1	360.790	
a) Fondo contributi in conto capitale per investim.	0	0	0
b) altre			
Comune di Fossano c/ copertura perdite	0		360.791
Riserva per conversione/arrotondamento all'Euro	1		-1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	891	-360.767	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	652	866	
Totale patrimonio netto (A)	27.095	26.440	
B) Fondi per rischi ed oneri:			
1) per trattamento quiescenza e obblighi simili	0	0	
2) per imposte, anche differite	0	0	
3) altri	175.850	158.054	
Totale Fondi per rischi ed oneri (B)	175.850	158.054	
C) Trattamento di fine rapporto lav. sub.	482.267	488.737	
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	283	292	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
c) Poste	0	0	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
4) mutui	327.873	358.185	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	296.780		327.873
5) acconti	46.770	50.277	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
6) debiti verso fornitori	518.094	539.427	
(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	19.242	28.528	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
11) debiti tributari	38.608	39.535	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
12) debiti verso istituti di previd. e sic .soc.	47.527	52.191	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
13) altri debiti	71.497	61.759	
(di cui esigibili oltre l'esercizio success.)	0	0	0
Totale debiti (D)	1.069.894	1.130.194	
E) Ratei e risconti	33.887	40.168	
(di cui aggio su prestiti)	0	0	0
Totale Passivo	1.788.993	1.843.593	
Conti d'ordine del passivo			
Depositanti beni presso di noi	1.224.647	1.222.217	
Fidejussioni prestate in favore di controllate	0	0	
Totale conti d'ordine	1.224.647	1.222.217	

CONTO ECONOMICO**31/12/2015****31/12/2014****A) Valore della produzione**

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.194.566		3.174.042
a) proventi derivanti dai settori gestiti			
<i>proventi derivanti dall'asilo nido</i>		175.518	192.724
<i>proventi derivanti dalla farmacia 1</i>		1.340.887	1.298.900
<i>proventi derivanti dalla farmacia 2</i>		1.110.152	1.051.352
<i>proventi derivanti dal parco cittadino</i>		38.934	25.410
<i>proventi derivanti dal baby parking</i>		40.809	45.401
<i>proventi derivanti dal settore villaggio sportivo</i>		0	0
<i>proventi derivanti dal settore micronido</i>		77.692	84.226
<i>proventi derivanti dal settore asilo sezione primavera</i>		50.274	37.384
<i>proventi derivanti da affitti e rimborsi servizi generali</i>		15.300	17.345
b) proventi derivanti da copertura dei costi sociali			
a) a beneficio del settore asilo nido		238.000	269.000
b) a beneficio del settore micronido		78.000	92.800
c) a beneficio del settore asilo sezione primavera		29.000	59.500
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	34.409		32.655
(di cui diversi)		17.200	11.426
(di cui corrispettivi)		0	0
(di cui contributi in conto esercizio)		17.209	21.229
Totale (A)	3.228.975		3.206.697

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.742.811		1.685.567
<i>settore servizi generali</i>		43	3
<i>settore asilo nido</i>		24.957	25.248
<i>settore farmacia 1</i>		942.312	899.021
<i>settore farmacia 2</i>		759.826	745.546
<i>settore parco cittadino</i>		1.728	2.622
<i>settore baby parking</i>		1.234	421
<i>settore micronido</i>		7.681	9.034
<i>settore asilo sezione primavera</i>		5.030	3.672
7) per servizi	168.964		166.520
<i>settore servizi generali</i>		64.215	58.352
<i>settore asilo nido</i>		29.180	39.707
<i>settore farmacia 1</i>		21.836	18.160
<i>settore farmacia 2</i>		21.053	17.645
<i>settore parco cittadino</i>		3.676	2.718
<i>settore baby parking</i>		14.498	13.170
<i>settore micronido</i>		10.124	12.249
<i>settore asilo sezione primavera</i>		4.382	4.519
8) per godimento di beni di terzi	43.804		44.367
<i>settore servizi generali</i>		8.171	8.502
<i>settore asilo nido</i>		0	0
<i>settore farmacia 1</i>		20.144	20.399
<i>settore farmacia 2</i>		15.489	15.466
<i>settore parco cittadino</i>		0	0
<i>settore baby parking</i>		0	0
<i>settore micronido</i>		0	0
<i>settore asilo sezione primavera</i>		0	0

9) per il personale:	1.183.120		1.235.935	
a) salari e stipendi	831.179		863.656	
settore servizi generali		109.521		109.892
settore asilo nido		198.529		225.396
settore farmacia 1		164.949		155.553
settore farmacia 2		167.951		162.685
settore parco cittadino		22.805		23.748
settore baby parking		37.981		41.616
settore micronido		79.168		88.040
settore asilo sezione primavera		50.275		56.726
b) oneri sociali	281.667		301.198	
settore servizi generali		37.021		37.125
settore asilo nido		69.753		78.238
settore farmacia 1		54.078		54.953
settore farmacia 2		53.736		53.243
settore parco cittadino		8.442		8.797
settore baby parking		14.899		17.170
settore micronido		26.800		32.448
settore asilo sezione primavera		16.938		19.224
c) trattamento di fine rapporto	70.209		71.081	
settore servizi generali		8.818		8.536
settore asilo nido		19.743		18.647
settore farmacia 1		12.372		13.497
settore farmacia 2		14.509		12.758
settore parco cittadino		1.714		1.707
settore baby parking		5.336		4.391
settore micronido		4.630		7.738
settore asilo sezione primavera		3.087		3.807
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	65		0	
10) ammortamenti e svalutazioni:	25.002		30.775	
a) ammort. immobilizzazioni immateriali		2.694		7.549
b) ammort. immobilizzazioni materiali		22.308		23.226
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	-25.957		6.253	
12) accantonamenti per rischi	0		0	
13) altri accantonamenti	18.501		19.405	
14) oneri diversi di gestione	26.799		26.027	
settore servizi generali		6.290		5.692
settore asilo nido		362		1.050
settore farmacia 1		10.612		9.502
settore farmacia 2		8.800		8.639
settore parco cittadino		102		223
settore baby parking		261		494
settore micronido		175		268
settore asilo sezione primavera		197		159
Totale (B)	3.183.044		3.214.849	
Diff. tra valore e costi della produz. (A-B)	45.931		-8.152	

C) Proventi ed oneri finanziari

15) proventi da partecipazioni	0	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	2.238	183	
(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	-2.704	-4.392	
(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)	-466	-4.209	

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	2.201	43.173	
(di cui plusvalenze da alienazioni)		0	100
(di cui arrotond. bilancio 1 euro)		0	0
21) oneri straordinari	-3.922	-8.001	
(di cui minusvalenze da alienazioni)		0	0
(di cui imposte relative a esercizi precedenti)		0	0
(di cui arrotond. bilancio 1 euro)		-4	-3
Totale delle partite straordin. (E)	-1.721	35.172	
Risultato prima delle imposte	43.744	22.811	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-43.092	-21.945	
(di cui imposte correnti)		-5.913	-21.945
(di cui imposte differite)		0	0
(di cui imposte anticipate)		-37.179	0
23) Utile (perdita) dell'esercizio	652	866	

Fossano, li 24 maggio 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dr. Fabio Gallo

**Rendiconto Finanziario relativo al bilancio al 31 dicembre 2015
in termini di variazione di capitale circolante netto**

FONTI DI FINANZIAMENTO	2015	2014
<i>Fonti generate dalla gestione reddituale</i>		
Risultato netto di esercizio	652	866
Arrotondamento bilancio a 1 euro	4	-2
Ammortamenti imm. mmateriali	2.694	7.549
Ammortamenti imm. materiali	22.308	23.226
Svalutazione partecipazioni	0	0
Rivalutazione partecipazioni	0	0
Accantonamento al F.do Tfr	59.677	70.386
Accantonamento ai F.di rischi crediti	0	0
Accantonamento al F.do rischi ed oneri futuri	0	0
Accantonamento al F.do rischi/on. cause in corso	0	0
Accantonamento ai Fondi oneri per dipendenti	18.500	19.405
Utilizzo F.di rischi ed oneri futuri	0	0
Utilizzo F.do rischi e on. cause in corso	0	-1.350
Utilizzo F.di oneri per dipendenti	0	-2.650
Utilizzo F.do rischi crediti	-705	-32.585
<i>Capitale circolante netto generato</i>	<u>103.130</u>	<u>84.845</u>
<i>Altre fonti di finanziamento</i>		
Copertura perdite da parte Ente di riferimento	0	208.219
Aumento debiti M/L termine	0	0
Riduzione crediti non imm. disponibili	74.358	0
Riduzione crediti costituenti immobilizzazioni	0	0
Riduzione partecipazioni	0	0
Valore netto contabile cespiti venduti/dismessi	0	0
<i>Totale altre fonti di finanziamento</i>	<u>74.358</u>	<u>208.219</u>
Totale fonti di finanziamento	177.488	293.064
IMPIEGHI DEI FONDI		
Acquisizione immobilizzazioni immateriali	7.674	1.000
Acquisizione immobilizzazioni materiali	22.369	3.612
Acquisizione partecipazioni	0	0
Incremento crediti costituenti immobilizzazioni	0	0
Incremento crediti non imm. disponibili	100	0
Riduzione debiti M/L termine vs banche	31.093	30.312
Pagamento indennità fine rapporto	66.147	9.936
Totale Impieghi dei fondi	127.383	44.860
VARIAZ. CAPITALE CIRCOL. NETTO	50.105	248.204
determinata da:		
Attività a breve		
Crediti verso Enti di riferim. versamenti dovuti	-360.791	0
Rimanenze	25.957	-6.253
Crediti verso clienti	20.629	11.967
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso Enti pubblici di riferimento	-75.073	279.064
Crediti tributari	48.655	-10.056
Crediti verso altri	-1.481	-40.356
Liquidità immediata	356.599	28.889
Ratei e risconti	122	895
Totale variazioni attività a breve	14.617	264.150
Passività a breve		
Debiti a breve verso banche/poste	-9	-141
Debiti a breve per mutui	781	761
Acconti	-3.507	4.139
Debiti vs. fornitori	-21.333	45.108
Debiti vs. imprese controllate	0	0
Debiti vs. Enti pubblici di riferimento	-9.286	-59.511
Debiti tributari	-927	-6.575

Debiti vs. Istituti di previdenza	-4.664	-1.453
Altri debiti	9.738	5.287
Ratei e risconti passivi	<u>-6.281</u>	<u>28.331</u>
Totale variazioni passività a breve	<u>-35.488</u>	<u>15.946</u>
<i>Variaz. Capitale Circolante Netto</i>	<u>50.105</u>	<u>248.204</u>

Conto economico riclassificato	2015		2014		Variazione	
Valore della produzione	3.228.975	100,00%	3.206.697	100,00%	22.278	0,69%
Costi materie prime	1.742.811	53,97%	1.685.567	52,56%	57.244	3,40%
Variazione rimanenze di materie prime	-25.957	-0,80%	6.253	0,19%	-32.210	n.s.
Altri costi esterni operativi	221.578	6,86%	221.160	6,90%	418	0,19%
Valore aggiunto	1.290.543	39,97%	1.293.717	40,34%	-3.174	-0,25%
Costo del personale	1.183.120	36,64%	1.235.935	38,54%	-52.815	-4,27%
Costi degli amministratori e altri collaborat.	17.989	0,56%	15.754	0,49%	2.235	14,19%
Margine operativo lordo (EBITDA)	89.434	2,77%	42.028	1,31%	47.406	112,80%
Ammortamenti e accantonamenti	43.503	1,35%	50.180	1,56%	-6.677	-13,31%
Risultato operativo	45.931	1,42%	-8.152	-0,25%	54.083	n.d.
Risultato dell'area finanziaria (al netto oneri fin.)	2.238	0,07%	183	0,01%	2.055	1122,95%
EBIT normalizzato	48.169	1,49%	-7.969	-0,25%	56.138	n.d.
Risultato dell'area straordinaria	-1.721	-0,05%	35.172	1,10%	-36.893	-104,89%
EBIT integrale	46.448	1,44%	27.203	0,85%	19.245	70,75%
Oneri finanziari	-2.704	-0,08%	-4.392	-0,14%	1.688	-38,43%
Risultato lordo ante imposte	43.744	1,35%	22.811	0,71%	20.933	91,77%
Imposte sul reddito di competenza	-43.092	-1,33%	-21.945	-0,68%	-21.147	96,36%
Risultato netto	652	0,02%	866	0,03%	-214	-24,71%

Stato patrimoniale riclassificato	2015	2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	13.145	8.164	4.981
Immobilizzazioni materiali nette	322.105	322.045	60
Partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie	150.001	150.001	0
Capitale immobilizzato	485.251	480.210	5.041
Rimanenze di magazzino	211.617	185.660	25.957
Crediti verso utenti e clienti	189.396	168.767	20.629
Altri crediti	473.215	575.372	-102.157
Ratei e risconti attivi	9.806	9.684	122
Attività d'esercizio a breve termine	884.034	939.483	-55.449
Debiti verso fornitori	518.094	539.427	-21.333
Acconti	46.770	50.277	-3.507
Debiti tributari e previdenziali	86.135	91.726	-5.591
Altri debiti	90.739	90.287	452
Ratei e risconti passivi	33.887	40.168	-6.281
Passività d'esercizio a breve termine	775.625	811.885	-36.260
Capitale d'esercizio netto	108.409	127.598	-19.189
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	482.267	488.737	-6.470
Altri fondi e passività a medio/lungo termine	175.850	158.054	17.796
Passività non finanziarie a medio/lungo termine	658.117	646.791	11.326
Capitale investito netto	-64.457	-38.983	-25.474
Patrimonio netto	-27.095	-26.440	-655
Crediti verso Enti pubblici per versamenti da eff.	0	360.791	-360.791
Posizione finanziaria netta a medio/lungo termine	-296.780	-327.873	31.093
Posizione finanziaria netta a breve termine	388.332	32.505	355.827
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	64.457	38.983	25.474