

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: sì
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 31/12/2014

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	254
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.454	19.917
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	716
7) Altre	1.146.505	1.277.230
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.156.959</i>	<i>1.298.117</i>

	31/12/2014	31/12/2013
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	7.273.717	7.368.543
2) Impianti e macchinario	1.305.887	1.399.855
3) Attrezzature industriali e commerciali	618.508	749.859
4) Altri beni	54.367	72.061
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	34.570	9.493
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>9.287.049</i>	<i>9.599.811</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) Partecipazioni	-	-
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>10.464.008</i>	<i>10.917.928</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.660	27.796
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	161.190	161.190
3) Lavori in corso su ordinazione	915.973	-
4) Prodotti finiti e merci	3.663.483	3.548.903
<i>Totale rimanenze</i>	<i>4.767.306</i>	<i>3.737.889</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.411.264	1.443.942
esigibili entro l'esercizio successivo	1.411.264	1.443.942
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) verso imprese collegate	-	801
esigibili entro l'esercizio successivo	-	801
4) verso controllanti	567.564	453.760
esigibili entro l'esercizio successivo	567.564	453.760
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	142.709	316.537
esigibili entro l'esercizio successivo	142.709	316.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-ter) Imposte anticipate	5.679	8.849
esigibili entro l'esercizio successivo	5.679	8.849

	31/12/2014	31/12/2013
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso altri	245.824	223.090
esigibili entro l'esercizio successivo	245.824	223.090
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	2.373.040	2.446.979
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	110.273	214.228
3) Danaro e valori in cassa	190.609	167.458
Totale disponibilità liquide	300.882	381.686
Totale attivo circolante (C)	7.441.228	6.566.554
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	101.176	118.327
Totale ratei e risconti (D)	101.176	118.327
Totale attivo	18.006.412	17.602.809
Passivo		
A) Patrimonio netto	3.347.750	3.327.562
I - Capitale	3.060.356	3.060.356
III - Riserve di rivalutazione	184.023	184.023
IV - Riserva legale	83.180	80.348
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	3
Totale altre riserve	1	3
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	20.190	2.832
Utile (perdita) residua	20.190	2.832
Totale patrimonio netto	3.347.750	3.327.562
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	72.000	60.000
Totale fondi per rischi ed oneri	72.000	60.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	309.522	321.998
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	6.128.398	5.689.453
esigibili entro l'esercizio successivo	3.410.518	2.837.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.717.880	2.852.412

	31/12/2014	31/12/2013
7) Debiti verso fornitori	5.461.764	5.613.732
esigibili entro l'esercizio successivo	5.461.764	5.613.732
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
9) Debiti verso imprese controllate	143.000	98.000
esigibili entro l'esercizio successivo	143.000	98.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) Debiti verso controllanti	57.021	79.737
esigibili entro l'esercizio successivo	57.021	79.737
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	184.338	180.901
esigibili entro l'esercizio successivo	184.338	180.901
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	481.900	443.336
esigibili entro l'esercizio successivo	481.900	443.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	1.730.605	1.676.689
esigibili entro l'esercizio successivo	1.689.088	1.614.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	41.517	62.276
Totale debiti	14.187.026	13.781.848
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	90.114	111.401
Totale ratei e risconti	90.114	111.401
Totale passivo	18.006.412	17.602.809

Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.228.346	29.517.394
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	2.600
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	915.973	-
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	249.474	232.820

	31/12/2014	31/12/2013
Altri	171.680	192.317
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>421.154</i>	<i>425.137</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>32.565.473</i>	<i>29.945.131</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.827.565	18.501.389
7) per servizi	4.748.529	3.848.837
8) per godimento di beni di terzi	1.648.056	1.560.204
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	4.446.987	4.246.846
b) Oneri sociali	1.453.900	1.419.200
c) Trattamento di fine rapporto	310.826	299.747
e) Altri costi	68.421	75.138
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>6.280.134</i>	<i>6.040.931</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	178.079	181.705
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	419.371	433.875
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	39.084	34.943
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>636.534</i>	<i>650.523</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	113.444-	1.066.913-
12) Accantonamenti per rischi	12.000	12.000
14) Oneri diversi di gestione	124.780	131.681
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>32.164.154</i>	<i>29.678.652</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	401.319	266.479
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	603	369
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>603</i>	<i>369</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>603</i>	<i>369</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	194.026	190.434
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>194.026</i>	<i>190.434</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>193.423-</i>	<i>190.065-</i>
E) Proventi e oneri straordinari		

	31/12/2014	31/12/2013
20) Proventi	-	-
Altri	32.069	187.604
<i>Totale proventi</i>	<i>32.069</i>	<i>187.604</i>
21) Oneri	-	-
Altri	19.736	96.862
<i>Totale oneri</i>	<i>19.736</i>	<i>96.862</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>12.333</i>	<i>90.742</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	220.229	167.156
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	196.869	161.683
Imposte anticipate	3.170-	2.641-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>200.039</i>	<i>164.324</i>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	20.190	2.832

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Spett.le Ente Proprietario, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014.

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 è redatto in forma ordinaria e 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.

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.

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, comma 4 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 secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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.

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 220.229, ed al netto di euro 20.190. Nel precedente esercizio l'utile lordo fu di euro 167.156, al netto di imposte di euro 2.832.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico 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, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2014 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.

Abbiamo azzerato i conti d'ordine in quanto contenenti in formazioni già presenti nella nota integrativa al bilancio.

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 e sostanzialmente omogenei rispetto a quelli applicati nel precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Sui fabbricati commerciali adibiti a sedi di farmacie abbiamo operato nell'esercizio 2008 rivalutazione monetaria ai sensi del D.L. 185/2008, a partire dall'esercizio 2009, gli ammortamenti sono calcolati sul valore rivalutato.

Il principio base adottato è quello del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi, comprendendo nel computo anche gli oneri accessori.

I criteri di valutazione sono adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, ed illustrati nel paragrafo "introduzione" di ciascuna voce di bilancio.

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.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

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 immateriali

Introduzione

Sono espote in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento, in considerazione della loro utilità pluriennale, e sono iscritte, ove previsto, con il parere favorevole del Collegio Sindacale.

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.

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

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
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
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
Diritto di entrata F17 (fine disponibilità 31/12/2017)	10 anni in quote costanti
Diritto di entrata F 6 (fine disponibilità 30/06/2014)	6 anni in quote costanti
Oneri per contrazione finanziamenti	5 anni in quote costanti

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €178.079 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €1.156.958.

Nella seguente tabella sono espote le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	18.740	94.429	716	2.108.678	2.222.563
Rivalutazioni	-	-	-	-	-

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.486	74.512	-	831.448	924.446
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	254	19.917	716	1.277.230	1.298.117
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.490	-	36.146	37.636
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	716	-	716
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	254	10.953	-	166.872	178.079
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>254-</i>	<i>9.463-</i>	<i>716-</i>	<i>130.726-</i>	<i>141.159-</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	18.740	95.919	-	2.144.824	2.259.483
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.740	85.465	-	998.320	1.102.525
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	10.454	-	1.146.504	1.156.958

Commento

BI.1 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 sono completamente ammortizzate nell'esercizio.

Commento

BI.7 Altre Immobilizzazioni immateriali €1.146.504= :

La voce accoglie:

- Spese di adeguamento impianti struttura sport club di euro 529.964
- Spese di adattamento locali farmacie non di proprietà di euro 347.184
- Spese di ristrutturazione villetta ex O.V.R. di euro 89.958
- Spese di adattamento locali Welfare di euro 13.514
- Spese di adattamento beni di terzi Impianti Sportivi di euro 44.132
- Spese Pluriennali implementazione software di euro 5.162
- Altre spese pluriennali di euro 12.276
- Oneri per contrazione mutui di euro 1.251
- Diritto di entrata farmacie di euro 103.063

Gli incrementi accolgono spese pluriennali sostenute per il settore sport di euro 19.144 e per tutti gli altri settori per la differenza.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali, esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono iscritte al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 Codice civile, n. 1.

Esse comprendono rivalutazione monetaria eseguita nell'esercizio chiuso al 31/12/2008 ai sensi dei D.L. 185/2008 su beni immobili.

Esse sono iscritte al netto dei contributi in conto impianti ricevuti negli esercizi 2001, 2002 e 2004. I contributi in conto impianti ricevuti dall'esercizio 2008 sono invece trattati con la tecnica dei risconti. Sulla base degli elementi disponibili riteniamo che i costi iscritti potranno essere recuperati tramite sufficienti flussi di ricavi negli esercizi futuri.

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.

In deroga all'art. 2426 del codice civile nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31-12-2008 è stata effettuata rivalutazione del valore di iscrizione dei fabbricati strumentali adibiti a farmacia esistenti nei bilanci degli esercizi chiusi al 31/12/2007 e 31/12/2008, 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 e del fondo di ammortamento 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 FI sono ammortizzati nella misura dell'1% e non sono stati oggetto di rivalutazione.

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.

Sugli investimenti effettuati nell'esercizio 2009 per il settore "mense scolastiche" di euro 7.779 abbiamo ottenuto contributo dall'ente proprietario di pari importo 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.

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	12-15-15,50%
Elaboratori e macchine elettroniche	15-20%
Altri beni	
Elaboratori e macchine ufficio	20%
Autovetture	25%
Automezzi	20%

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 13.239.704; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €3.952.655.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	8.529.548	1.946.932	2.392.272	254.849	9.493	13.133.094
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.161.005	547.077	1.642.413	182.788	-	3.533.283
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	7.368.543	1.399.855	749.859	72.061	9.493	9.599.811
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	8.317	5.700	68.051	7.130	25.077	114.275
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	7.665	-	-	7.665
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	103.143	99.668	191.737	24.824	-	419.372
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>94.826-</i>	<i>93.968-</i>	<i>131.351-</i>	<i>17.694-</i>	<i>25.077</i>	<i>312.762-</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	8.537.865	1.952.632	2.452.658	261.979	34.570	13.239.704
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.264.148	646.745	1.834.150	207.612	-	3.952.655
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	7.273.717	1.305.887	618.508	54.367	34.570	9.287.049

Commento

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

L'incremento delle immobilizzazioni in corso di euro 25.077 è relativo all'allestimento dei nuovi locali della Farmacia F16 di Druento.

I decrementi sono relativi agli ammortamenti per euro 419.372, alla cessione e rottamazione di beni del costo storico di euro 33.667, ammortizzati per euro 26.002. Tale operazione ha prodotto minusvalenze di euro 3.331, iscritte alla voce B.14 del conto economico.

Commento

B.II.1 Terreni e Fabbricati €7.273.717= :

La voce accoglie:

-Fabbricati adibiti a sedi di farmacie euro 384.790=

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 471.459.

-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 4.158.562

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 271.315=

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.

-Palazzo Deledda euro 2.441.157=

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.

L'incremento di euro 8.317 accoglie l'acquisto di climatizzatori e la recinzione dell'area ecologica.

B.II.2 Impianti e macchinari €1.305.887= :

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.

B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali €618.508=:

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio di complessivi euro 68.051 sono stati sostenuti nel:

-settore farmacie di euro 38.268

-settore sport di euro 26.811

- settore welfare di euro 2.971

I decrementi sono relativi alla sostituzione di apparecchi refloton presso le farmacie F3 e F13 del valore storico di euro 6.160, di un sollevatore disabili presso Sport Club del valore storico di euro 4.780, di insegne presso le farmacie F5-F18-F11 del valore storico di euro 9.762, dei registratori presso 14 farmacie del valore storico di euro 10.155 ed elaboratori del valore storico di euro 380. Le minusvalenze di euro 3.331 sono iscritte alla voce B.14 del conto economico.

B.II.4 Altri Beni €54.367= :

La voce accoglie:

-Costruzioni leggere di euro 1.745

-Mobili e arredi sede di euro 12.024

-Elaboratori e macchine ufficio di euro 10.117

-Automezzi – Autovetture di euro 29.808

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio di euro 7.130= accolgono l'acquisto di un automezzo di euro 5.391 e mobili e macchine ufficio di euro 1.739.

B.II.5 Immobilizzazioni in corso e acconti €34.570=

L'incremento di euro 25.077 è relativo all'allestimento dei nuovi locali della Farmacia F16 di Druento.

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Partecipazioni

Sono iscritte al costo di sottoscrizione, non inferiore al valore del patrimonio netto della partecipata al termine dell'esercizio 2014.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni della partecipazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.000	20.000
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	20.000	20.000

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	-
Decrementi per alienazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
Rivalutazioni	-	-
Riclassifiche	-	-
Altre variazioni	-	-
Totale variazioni	-	-
Valore di fine esercizio		
Costo	20.000	20.000
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	20.000	20.000

Commento

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.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicata la partecipazione nella società controllata nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Informazioni riferite al patrimonio netto della controllata al 31/12/2014.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
SPORT CLUB VENARIA REALE s.s.d. a r.l. unipersonale	VIALE BURIDANI ne.56 VENARIA REALE (TO)	20.000	32.155	2.008	100,000	20.000

Attivo circolante

Introduzione

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

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze di merci destinate alla rivendita del settore farmacie sono valutate al costo medio ponderato di acquisto calcolato su base acquisti 2014, metodo utilizzato sin dall' esercizio 2006.

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 di lavorazione, costituiti da box, sono valutati in base ai costi specifici sostenuti sino alla data di riferimento, senza imputazione di oneri finanziari e spese generali.

I lavori in corso su ordinazione sono valutati in base ai costi specifici sostenuti sino alla data di riferimento, senza imputazione di oneri finanziari e spese generali. Essi hanno durata infrannuale.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.796	1.136-	26.660
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	161.190	-	161.190
Lavori in corso su ordinazione	-	915.973	915.973
Prodotti finiti e merci	3.548.903	114.580	3.663.483
Totale	3.737.889	1.029.417	4.767.306

Commento

-C I 1 Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo €26.660

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

-C I 2 Rimanenze finali prodotti in corso di lavorazione €161.190

A dicembre 2012 abbiamo acquistato dal comune di Venaria Reale la piena proprietà del sottosuolo del fabbricato in diritto di superficie Palazzo Deledda, già detenuto in diritto di superficie, con il progetto di convertire i posti auto interrati esistenti in box pertinenziali ai sensi della Legge 122/1989 destinati alla vendita. L'operazione consente di valorizzare il sottosuolo del fabbricato. Le rimanenze accolgono i costi per la trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà limitatamente all'area del sottosuolo di euro 130.000 e le spese di realizzazione sostenute sino alla data di riferimento. I lavori non sono ultimati alla data di riferimento.

C I 3 Lavori in corso su ordinazione €915.973

Nel secondo semestre dell'esercizio l'Azienda ha avviato, su affidamento dell'Ente proprietario, le opere di ampliamento e potenziamento della struttura polivalente sita all'interno del complesso sportivo di via Di Vittorio che prevedono la realizzazione di una piastra polivalente coperta per la pratica della pallacanestro, pallavolo, pallamano ecc. al fine di diversificare ed incrementare l'offerta sportiva del centro. L'Azienda è stata nominata stazione appaltante. L'opera ha un costo previsto di euro 1.000.000, che sarà fatturato all'Ente proprietario. Al 31/12/2014 i lavori in corso di esecuzione, valutati in base ai costi effettivamente sostenuti sino a tale data, ammontano ad euro 915.973. I lavori sono stati terminati nei primi mesi del 2015.

-C I 4 Rimanenze finali di merci e imballi €3.663.483

Le merci sono relative al settore "farmacie" per euro 3.659.319, al settore "impianti sportivi" per euro 4.026; gli imballi sono relativi al settore "farmacie" per euro 138=

Le rimanenze del settore "farmacie" aumentano di euro 131.184 rispetto al precedente esercizio (3,71%) e sono ubicate presso le singole farmacie gestite dall'azienda.

Attivo circolante: crediti**Introduzione**

I crediti sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti il cui ammontare e le cui movimentazioni sono dettagliate successivamente nella presente nota. Essi sono tutti espressi in euro ed esigibili entro l'esercizio successivo.

Non esistono crediti classificabili tra le immobilizzazioni finanziarie in relazione alla loro natura.

Abbiamo riclassificato la voce del bilancio relativa ai crediti verso altri enti territoriali nella voce crediti verso altri per adeguamento dello schema al modello XBRL.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

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.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	1.443.942	32.678-	1.411.264
Crediti verso imprese collegate	801	801-	-
Crediti verso controllanti	453.760	113.804	567.564
Crediti tributari	316.537	173.828-	142.709
Imposte anticipate	8.849	3.170-	5.679
Crediti verso altri	223.090	22.734	245.824
Totale	2.446.979	73.939-	2.373.040

*Commento***C II 1 Crediti verso clienti €1.411.264**

I crediti verso clienti sono formati da crediti per fatture emesse di euro 1.114.665, per accertamenti di fine esercizio di euro 296.599 all'netto del fondo svalutazione crediti di euro 167.737.

I crediti sono originati dai settori:

Farmacie €1.005.009

Welfare € 307.478

Cultura € 81.734

Sport € 144.345

AsmnNet € 30.760

Area generale € 9.675

F.do svalutazione crediti €-167.737

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 e dell' settore sport per i quali è stato adeguato il fondo svalutazione crediti.

I crediti in oggetto sono tutti di natura commerciale, esigibili entro l'esercizio successivo ed espressi in euro.

C II 4 Crediti verso controllanti (Ente di Riferimento) €567.564

I crediti vantati verso il Comune di Venaria Reale accolgono crediti commerciali di euro 484.658, dei quali euro 253.987 per accertamenti di fine esercizio e crediti per contributi da ricevere di euro 82.906.

C II 4 bis Crediti tributari €142.709

La voce accoglie crediti per imposte:

IRES di euro 115.822 chiesti a rimborso con istanza presentata nel 2013 per maggior imposta versata per i periodi d'imposta 2009 e 2010 a causa della mancata deduzione della quota dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (art.2, comma 1 quater, D.L. 201/2011) ;

IRAP riportata a nuovo per acconti compensabili nel 2015 di euro 7.608;

IRES riportata a nuovo per ritenute di euro 4.697;

IVA di euro 14.582 riportata a nuovo nel 2015 .

C II 4 ter Imposte Anticipate €5.679

La voce si riduce di euro 8.542 per gli utilizzi ed aumenta di euro 5.371 per l'IRES su variazioni fiscali temporanee dell'esercizio, che si prevede si definiscano entro l'esercizio 2015.

C II 5 Crediti verso altri €245.824

I crediti verso altri sono formati da:

€108.702 - depositi cauzionali,

€ 92.610 - crediti v/altri enti per contributi,

€ 7.836 - crediti per rimborsi assicurativi,

€ 7.534 - crediti Assinde per rimborso farmaci scaduti,

€ 7.656 - anticipi di retribuzioni ai dipendenti,

€21.486 - crediti verso altri.

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

Attivo circolante: disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	214.228	103.955-	110.273
Denaro e valori in cassa	167.458	23.151	190.609
<i>Totale</i>	<i>381.686</i>	<i>80.804-</i>	<i>300.882</i>

Commento

C IV 1 Depositi bancari €110.273=

I depositi sono detenuti presso due istituti di credito.

Commento

C IV 3 Denaro e valori in cassa 190.609

Trattasi delle consistenze di denaro contante esistenti al 31/12/2014 nelle casse dell'Azienda come di seguito indicato:

-casse presso farmacie e parafarmacie €185.509,

-altre casse €5.100.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.487	3.227-	260
Altri risconti attivi	114.840	13.924-	100.916
Totale ratei e risconti attivi	118.327	17.151-	101.176

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Rimborso utenze	260
	Totale Ratei attivi	260
	Utenze	5.863
	Canoni di locazione e condominiali	27.214
	Noleggio e manutenzioni	9.643
	Altri servizi	21.855
	Assicurazioni	29.802
	Imposte e tasse	2.049
	Canoni	3.950
	Altri costi e spese	540
	Totale Risconti attivi	100.916
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei e risconti attivi	101.176

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Totale		101.176

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste 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

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	80.348	-	2.832	-	83.180
Varie altre riserve	3	-	2-	-	1
Utile (perdita) dell'esercizio	2.832	2.832-	-	20.190	20.190
Totale	3.327.562	2.832-	2.830	20.190	3.347.750

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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 esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.060.356	Capitale	B	-
Riserve di rivalutazione	184.023	Capitale	A;B;C	184.023
Riserva legale	83.180	Utili	B	-
Varie altre riserve	1	Capitale		-
Totale	3.327.560			184.023
Quota non distribuibile				184.023
Residua quota distribuibile				-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1 Capitale	
Totale		1	

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Commento

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 €83.180

La riserva deriva dall'accantonamento degli utili conseguiti nei precedenti esercizi dal 2008 al 2013. Nell'esercizio 2013 la destinazione è stata deliberata dall'Ente Proprietario con CC numero 46 del 16/07/2014.

Utile dell'esercizio €20.190

Accoglie l'utile conseguito nell'esercizio chiuso al 31/12/14, al netto delle imposte.

Movimenti nel patrimonio netto

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2012	3.060.356	184.023	61.357	-	12.666	3.318.402
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	12.666-	12.666-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	12.666	2-	6.325	18.989
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2012	3.060.356	184.023	74.023	2-	6.325	3.324.725
Saldo iniziale al 1/01/2013	3.060.356	184.023	74.023	2-	6.325	3.324.725
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	6.325-	6.325-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Altre variazioni	-	-	6.325	5	2.832	9.162
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2013	3.060.356	184.023	80.348	3	2.832	3.327.562
Saldo iniziale al 1/01/2014	3.060.356	184.023	80.348	3	2.832	3.327.562
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	2.832-	2.832-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	2.832	2-	20.190	23.020
Risultato dell'esercizio 2014	-	-	-	-	-	-
Saldo finale al 31/12/2014	3.060.356	184.023	83.180	1	20.190	3.347.750

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi, ove possibile.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	60.000	12.000	12.000	72.000
Totale	60.000	12.000	12.000	72.000

Commento

Altri fondi

Accoglie gli accantonamenti eseguiti nei precedenti e nel presente bilancio 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. Nell'esercizio in corso sono stati

accantonati euro 12.000. E' pendente avanti al T.A.R. vertenza da noi azionata nel 2013 nei confronti del debitore per il riconoscimento del credito.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi	72.000
	Totale	72.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

IL TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 c.c., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali. Esso rappresenta il debito maturato verso i dipendenti in forza alla data di riferimento nel rispetto del contratto collettivo di lavoro vigente, al netto della parte riversata per obbligo di legge ai fondi della previdenza complementare.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	321.998	4.172	16.649	12.477-	1	309.521
Totale	321.998	4.172	16.649	12.477-	-	309.521

Commento

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.

Il TFR versato al fondo Tesoreria INPS al 31/12/2014 ammonta euro 1.568.172.

Il fondo si riferisce a numero 154 dipendenti in forza alla data di riferimento.

Debiti

Introduzione

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Debiti verso banche	5.689.453	438.945	6.128.398	2.124.759
Debiti verso fornitori	5.613.732	151.968-	5.461.764	-
Debiti verso imprese controllate	98.000	45.000	143.000	-
Debiti verso imprese controllanti	79.737	22.716-	57.021	-
Debiti tributari	180.901	3.437	184.338	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	443.336	38.564	481.900	-
Altri debiti	1.676.689	53.916	1.730.605	-
Totale	13.781.848	405.178	14.187.026	2.124.759

Commento

D 4 Debiti verso banche €6.128.398

Debiti per scoperto di c/c di euro 3.275.986 aumentano di euro 568.453 rispetto al saldo del precedente esercizio per utilizzo a fronte di lavori di ampliamento dell'impianto sportivo di Via Di Vittorio. Essi sono relativi a tre rapporti di conto corrente.

Finanziamenti bancari di euro 2.852.412, il saldo si riduce di euro 129.507 rispetto al saldo al termine del precedente esercizio, per il pagamento delle rate di ammortamento. Tali debiti sono esigibili entro il 2015 per euro 134.531, ed entro i cinque anni per euro 593.122.

Essi si riferisco a:

- Banca Sella Spa di euro 356.475 per finanziamento erogato il 12/02/2007 da restituire in 20 anni di euro 500.000 originari, a tasso variabile iniziale del 4,65%. 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 1.442.212 per finanziamento erogato nel 2009 e 2010 di euro 1.650.000 da restituire in 20 anni, a tasso fisso del 5,80%. 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 1.053.725 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

D 7 Debiti verso fornitori €5.461.764

Essi comprendono accantonamenti di fine esercizio per fatture da ricevere di euro 160.896= e note di credito da ricevere di euro 83.115=. I debiti commerciali hanno scadenza variabile tra i trenta ed i novanta giorni, con media 78 giorni e non si rilevano ritardi nei pagamenti. L'aumento dei debiti commerciali è conseguenti ai lavori in corso di esecuzione per conto dell'Ente Proprietario nel settore Sport.

D 9 Debiti verso imprese controllate €143.000

Sono composti da debiti commerciali per servizi ricevuti relativi al settore sport.

D 11 Debiti verso imprese controllanti (Ente Proprietario) €57.021

Sono composti da:

- debiti commerciali per canoni di concessione degli impianti sportivi per euro 55.406, di cui per fatture da ricevere euro 7.250,
- altri debiti per rimborsi di costi anticipati dall'Ente di euro 1.615.

D 12 Debiti tributari €184.338

Sono relativi a ritenute I.R.PE.F. su retribuzioni a lavoratori dipendenti ed assimilati per euro 139.370, ad altre ritenute I.R.PE.F. per euro 4.600 ed al saldo dell'IRES corrente per l'esercizio 2014 per euro 40.368.

D 13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale €481.900

Sono relativi al personale dipendente per I.N.P.S. - C.P.D.E.L. - INAIL - Enpals - Previandai - Fasi - Inpgi - Fondo Est - fondo Previambiente e Bim Vita c/TFR e Fondo Inps c/TFR e comprendono i contributi sulle retribuzioni differite di euro 202.236=

D 14 Altri debiti €1.730.605

La posta, aumenta di euro 53.916 rispetto al saldo dell'esercizio 2013, comprende debiti di:

- Euro 813.427 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 62.276 per residuo dovuto per diritto di entrata farmacia di Pianezza da pagare in quattro rate annuali dal 2015 al 2017. Di essi euro 41.517 sono esigibili oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni.
- Euro 602.375 per retribuzioni differite e premio di risultato dei dipendenti;
- Euro 219.554 per retribuzioni e compensi correnti dei dipendenti;
- Euro 32.973 per altre poste minori.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.798.687	1.798.687	4.329.711	6.128.398
Debiti verso fornitori	-	-	5.461.764	5.461.764
Debiti verso imprese controllate	-	-	143.000	143.000
Debiti verso imprese controllanti	-	-	57.021	57.021
Debiti tributari	-	-	184.338	184.338
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	481.900	481.900
Altri debiti	-	-	1.730.605	1.730.605
Totale debiti	1.798.687	1.798.687	12.388.339	14.187.026

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	31.339	13.304-	18.035
Altri risconti passivi	80.062	7.983-	72.079
Totale ratei e risconti passivi	111.401	21.287-	90.114

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Interessi passivi su mutui	9.002
	Utenze, assicurazioni ed altre poste	9.134
	Ratei passivi	18.035
	Ricavi per servizi	64.033

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Risconti passivi	64.033
	Contributo conto impianti	8.045
	Risconti Passivi Pluriennali	8.045
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei e risconti passivi	90.114
	Totale	90.114

I risconti pluriennali derivano da precedenti esercizi e sono esigibili per euro 5.746 oltre l'esercizio successivo.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ed i costi e le spese sono iscritti in applicazione dei principi della prudenza e competenza temporale ed economica.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi delle vendite sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà, che generalmente avviene con la consegna, i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione o al momento di maturazione se di carattere periodico ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Essi sono iscritti al netto dei resi, abbuoni, sconti e delle imposte ad essi direttamente afferenti.

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

Introduzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore farmacie	28.322.872
Settore welfare	1.715.231
Settore asmnet	237.589
Settore sport	952.654

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	31.228.346

Commento

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 31.228.346 aumentano di Euro 1.710.952 rispetto al precedente esercizio, pari al 5,80%.

Il fatturato per vendite di farmaci, parafarmaci e prodotti da banco di euro 28.322.872 è iscritto al netto degli oneri convenzionali e degli sconti, sulle vendite da ricette per complessivi euro 145.407= e registra un incremento di euro 1.856.877 rispetto al precedente esercizio.

Il fatturato ha subito un incremento per maggior fatturato sviluppato nelle farmacie F1-F2-F4-F6-F7-F8-F11-F12-F13-F15-F16-F17-F18-F19-F20-F21-F22-F23-F24-F25 e Parafarmacia, mentre ha subito un decremento nelle altre farmacie.

Il fatturato del settore welfare di euro 1.715.231 ha subito un decremento di euro 115.339 relativo quasi interamente al servizio di mensa scolastica, di cui euro 59.263 per iscrizione di quota parte alla voce A5.a

Il fatturato del settore sport registra un incremento di euro 31.172.

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

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici. L'Azienda opera esclusivamente in Venaria Reale e nella provincia di Torino.

Commento

A.3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione €915.973

La variazione è relativa ai costi sostenuti nel 2014 per lavori di ampliamento e potenziamento dell'impianto Sportivo polivalente di Via Di Vittorio, illustrata in commento alla corrispondente voce di stato patrimoniale.

A.5 Ricavi e proventi diversi €421.154

Accolgono:

A.5.a • Contributi in conto esercizio di € 249.474 aumentano di euro 16.654, rispetto al precedente esercizio ed accolgono:

- contributi GSE €114.025
- contributi contrattuali €71.920
- contributi dall'Ente proprietario €59.263
- altri contributi ASL €4.266

Altri contributi ASL sono relativi alle farmacie rurali F14 di Roletto per euro 1.069, F15 di Samone e F22 di Rivarossa per euro 3.197.

Dal 2014 sono stati allocati in tale voce trasferimenti dell'Ente Proprietario per euro 59.263, circa, fino al 2013 allocati nella voce A.1.

A.5.b • Altri ricavi e proventi di €171.680 subiscono un decremento di euro 20.637 rispetto al precedente esercizio ed accolgono:

- €50.000 affitto ramo d'azienda,

- €5.491 contributo in conto impianti,
- €13.937 rimborso farmaci scaduti,
- €17.173 affitto spazzi attrezzati e locali,
- €13.203 cessione energia SSP,
- €71.876 altri proventi e rimborsi.

Gli altri proventi e rimborsi sono relativi a rimborsi utenze, imposte e tasse di euro 53.569, rimborsi assicurativi di euro 3.113, personale in distacco di euro 11.526 ed altri minori per la differenza.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Costi della produzione Euro 32.164.154

Descrizione Voce	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Diff.	Diff. %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	29.678.651	32.164.154		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.501.389	18.827.565	326.176	1,76%
7) Costi per servizi	3.848.836	4.748.529	899.693	23,38%
8) Costi per godimento di beni di terzi	1.560.204	1.648.056	87.852	5,63%
9) Costi per il personale	6.040.932	6.280.134	239.202	3,96%
10) Ammortamenti e svalutazioni	650.522	636.534	-13.988	-2,15%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	181.705	178.079	-3.626	-2,00%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	433.874	419.371	-14.503	-3,34%
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	34.943	39.084	4.141	11,85%
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.066.913	-113.444	953.469	-89,37%
12) Accantonamenti per rischi	12.000	12.000	0	0,00%
14) Oneri diversi di gestione	131.681	124.780	-6.901	-5,24%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	29.678.651	32.164.154	2.485.503	8,37%
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	266.480	401.320	134.840	50,60%

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

	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Diff.	Diff. %
Acquisto merci e imballi settore farmacie	18.293.534	18.625.431	331.897	1,81%
Acquisti per altri settori	207.855	202.134	-5.721	-2,75%
TOTALE	18.501.389	18.827.565	326.176	1,76%

B.7) Costi per servizi

	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Diff.	Diff. %
spese per utenze, pulizie, assicurazioni e condominiali	623.735	637.115	13.380	2,15%
spese per manutenzioni, canoni assistenza e servizi tecnici	353.954	393.891	39.937	11,28%
servizi ambientali e smaltimento rifiuti	44.682	47.612	2.930	6,56%
spese bancarie e postali	68.093	80.310	12.217	17,94%
altri servizi, prestazioni di lavoro autonomo e consulenze	249.030	302.942	53.912	21,65%
servizi mensa ed altri per i dipendenti	96.889	112.520	15.631	16,13%
spese di pubblicità e commerciali	1.552	7.008	5.456	351,55%
compensi organi sociali	17.442	17.075	-367	-2,10%
servizi esterni di gestione vari settori	2.390.859	2.234.889	-155.970	-6,52%
servizi e prestazioni per realizzazione box deledda	2.600	0	-2.600	-100,00%
servizi per realizzazione lavori settore sport		915.167	915.167	
TOTALE	3.848.836	4.748.529	899.693	23,38%

B.8) Costi per godimento di beni di terzi

	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Diff.	Diff. %
Canoni di affitto locali	462.249	481.046	18.797	4,07%
Canoni concessione farmacie da parte di altri enti territoriali	1.010.423	1.077.580	67.157	6,65%
Noleggio beni mobili e attrezzature	24.128	31.877	7.749	32,12%
Canone concessione impianti sportivi	53.263	46.647	-6.616	-12,42%
Rimborsi spese chilometrici dipendenti	10.141	10.906	765	7,54%
TOTALE	1.560.204	1.648.056	87.852	5,63%

B.14) Oneri diversi di gestione

	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Diff.	Diff. %
Contributi associativi	17.602	20.446	2.844	16,16%
Imposte e tasse locali	79.840	77.943	-1.897	-2,38%
Contributi, erogazioni liberali	10.357	1.000	-9.357	-90,34%
Spese per la realizzazione box Deledda	3.923	0	-3.923	-100,00%
Varie	19.959	25.391	5.432	27,22%
TOTALE	131.681	124.780	-6.901	-5,24%

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Introduzione

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.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	193.663	363	194.026

Commento

Gli oneri finanziari, che ammontano a € 194.026, sono composti da:

- interessi su scoperto di c/c bancario di tesoreria di euro 82.371 (euro 73.521 nel 2013);
- interessi su finanziamenti bancari di euro 111.292 (euro 115.539 nel 2013);
- altri minori di euro 363 (euro 1.374 nel 2013).

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Storno debiti	7.092
	Rettifiche dei ricavi	134
	Rettifiche di costi	24.843
<i>Altri</i>		
	Altri proventi straordinari	32.069
Totale		32.069

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Storno crediti	40
	Rettifiche dei ricavi	5.363
	Rettifiche di costi	13.546
<i>Altri</i>		
	Altri oneri straordinari	19.736
Totale		19.736

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Le imposte sul reddito dell'esercizio accolgono imposte correnti IRAP ed IRES calcolate in base alle regole dettate per gli enti commerciali.

Nel presente e nel precedente esercizio abbiamo utilizzato ed iscritto imposte differite attive IRES su variazioni fiscali temporanee. 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. L'aliquota IRES applicata è quella vigente del 27,5%

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	20.653

	Importo
Totale differenze temporanee imponibili	-
Differenze temporanee nette	20.653
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	8.849-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.170
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	5.679-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Oneri personale dipendente	17.792
Imposte	700
Contributi associativi	1.040
Totale	19.532

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	2	22	130	154

Commento

Nel precedente esercizio il numero medio di dipendenti è stato diLa variazione può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n.6 addetti nel settore farmacie, n. 4 addetti ai servizi, n.1 quadri in seguito alle iniziative di investimento precedentemente pianificate (in base agli obiettivi di crescita prefissati);

Altri dipendenti accolgono:

-farmacisti collaboratori n. 72

-addetti ai servizi n.22

- educatrici e ausiliarie nido n.36

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

L' Organo amministrativo non percepisce compensi per previsione normativa. Il compenso del Collegio di Revisori è determinato in misura fissa sin dalla nomina ed ammonta ad euro 17.060.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento. E' un'Azienda Speciale del Comune di Venaria Reale che esercita in essa il controllo analogo come disposto dal Testo Unico Enti Locali.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite all'affidamento di servizi di gestione dell'attività sportiva dell'impianto polivalente di Via Di Vittorio. Si tratta di operazioni rilevanti e concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio indicata nella relazione sulla gestione, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Venaria Reale, 23/03/2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Maurizio Gatto, Presidente