

Azienda Speciale San Giuseppe

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Orbassano (TO), Via Cesare Battisti n. 16
Codice Fiscale	07835890018
Numero Rea	07835890018 TO - 924166
P.I.	07835890018
Capitale Sociale Euro	12.163 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale di un Comune
Settore di attività prevalente (ATECO)	47.73
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Orbassano
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.129	3.717
7) altre	1.586.742	1.632.518
Totale immobilizzazioni immateriali	1.590.871	1.636.235
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.220	1.605
2) impianti e macchinario	33.490	36.051
3) attrezzature industriali e commerciali	15.932	14.537
4) altri beni	115.233	121.133
Totale immobilizzazioni materiali	165.875	173.326
Totale immobilizzazioni (B)	1.756.746	1.809.561
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	531.528	582.027
Totale rimanenze	531.528	582.027
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.284	102.878
Totale crediti verso clienti	89.284	102.878
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.189	48.728
esigibili oltre l'esercizio successivo	327.508	352.910
Totale crediti verso controllanti	362.697	401.638
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.538	79.922
Totale crediti tributari	90.538	79.922
5-ter) imposte anticipate		
	8.735	21.419
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.394	323.007
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.450	1.578
Totale crediti verso altri	325.844	324.585
Totale crediti	877.098	930.442
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.900.012	1.756.360
3) danaro e valori in cassa	33.309	38.296
Totale disponibilità liquide	1.933.321	1.794.656
Totale attivo circolante (C)	3.341.947	3.307.125
D) Ratei e risconti		
	26.033	29.206
Totale attivo	5.124.726	5.145.892

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.163	12.163
IV - Riserva legale	35.203	27.156
V - Riserve statutarie	676.580	523.694
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	164.032	160.932
Totale patrimonio netto	887.978	723.945
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	21.300	21.300
Totale fondi per rischi ed oneri	21.300	21.300
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	583.597	570.837
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.925	48.728
esigibili oltre l'esercizio successivo	327.508	352.910
Totale debiti verso banche	387.433	401.638
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.821.688	1.968.220
Totale debiti verso fornitori	1.821.688	1.968.220
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.673	60.569
Totale debiti verso controllanti	67.673	60.569
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.024	60.338
Totale debiti tributari	35.024	60.338
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.137	11.971
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.137	11.971
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.816	165.398
Totale altri debiti	168.816	165.398
Totale debiti	2.492.771	2.668.134
E) Ratei e risconti	1.139.080	1.161.676
Totale passivo	5.124.726	5.145.892

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.512.410	6.650.605
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.432	10.286
Totale altri ricavi e proventi	8.432	10.286
Totale valore della produzione	7.520.842	6.660.891
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.247.941	3.663.050
7) per servizi	1.302.634	1.215.791
8) per godimento di beni di terzi	317.956	354.910
9) per il personale		
a) salari e stipendi	940.734	924.286
b) oneri sociali	234.642	231.979
c) trattamento di fine rapporto	65.606	60.852
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	18.134	21.688
Totale costi per il personale	1.259.116	1.238.805
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.648	20.954
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.990	40.145
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.500	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	67.138	61.099
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	50.499	(158.825)
14) oneri diversi di gestione	38.850	46.380
Totale costi della produzione	7.284.134	6.421.210
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	236.708	239.681
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.170	11.480
Totale proventi diversi dai precedenti	12.170	11.480
Totale altri proventi finanziari	12.170	11.480
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.964	8.164
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.964	8.164
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.206	3.316
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	240.914	242.997
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	64.198	81.014
imposte differite e anticipate	12.684	1.051
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.882	82.065
21) Utile (perdita) dell'esercizio	164.032	160.932

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Gentili Amministratori, presento alla Vostra attenzione per l'approvazione il Bilancio dell'Azienda Speciale alla data del 31/12/2016, il quale risulta composto da:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa

E' stato inoltre predisposto il raffronto tra i dati del bilancio preventivo e consuntivo dell'esercizio in chiusura, nonché tra i dati di quest'ultimo e i consuntivi degli anni precedenti.

Poichè dagli scorsi esercizi sussiste l'obbligo di deposito del bilancio presso la CCIAA competente con la tassonomia XBRL, sono stati predisposti due differenti schemi di bilancio. In particolare, preciso che il presente bilancio è stato redatto in conformità con le disposizioni dettate dal Decreto Ministeriale 26 aprile 1995, con le norme previste dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127 concernente "Attuazione delle direttive n. 78/660/CEE e n. 83/349/CEE in materia societaria", in quanto applicabile, e che si è usufruito dell'esonero dalla redazione del rendiconto finanziario e della Relazione sulla gestione ai sensi rispettivamente del secondo e del terzultimo comma dell'art. 2435 bis C.C.. Si ricorda che per effetto delle novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015 è stata eliminata dallo schema di bilancio la classe E) del conto economico riferita ai componenti straordinari che verranno pertanto classificati in relazione alla loro natura. Per esigenza di comparazione e di coordinamento dei dati relativi alla finanza pubblica sono indicate in bilancio alcune voci, solamente contrassegnate con (*), in quanto non riferibili all'azienda speciale.

Non è stato possibile effettuare il raffronto previsto dall'art. 42 IV comma, lett. d) del D.P.R. 4 ottobre 1966, n. 902, non avendo a disposizione i dati medi nazionali di settore elaborati dal CISPEL, pur avendoli richiesti senza risposta. Si ricorda che a partire dal mese di agosto dell'anno 2002 è stata affidata all'Azienda Speciale la gestione delle due farmacie comunali, mentre a partire dal 2013 è stata affidata la gestione della farmacia comunale del Comune di Rivalta aperta il 14/10/2013 mediante la stipula di apposito contratto di convenzione, e che nel corso del 2015 è iniziata l'attività di vendita all'ingrosso di farmaci e pertanto risultano gestite a partire dall'esercizio 2015 quattro diverse attività le cui risultanze sono evidenziate sia in conti economici separati che in un conto economico complessivo in modo da fornire dati specifici e dati complessivi.

Inoltre si è provveduto all'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza secondo le disposizioni del D. Lgs. 196/2003.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, la quale costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI (N. 1 ART. 2427 C.C.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta conformemente ai principi contabili di generale applicazione, ispirandosi ai criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nota integrativa, attivo

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione delle voci dell'attivo di Stato Patrimoniale sono esposti distintamente in ciascuna delle singole voci che lo compongono.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Nei prospetti che seguono sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni durante l'esercizio 2016.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto gradualmente ridotto mediante la registrazione delle quote di ammortamento calcolate secondo i criteri dettati dall'art. 2426 del C.C..

Il costo di acquisto dei beni relativi al presidio è comprensivo dell'iva a credito che è diventata costo a causa del prorata di detraibilità pari a zero.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	647	13.312	2.076.332	2.090.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(647)	(9.595)	(443.814)	(454.056)
Valore di bilancio	0	3.717	1.632.518	1.636.235
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	3.500	4.758	8.258
Ammortamento dell'esercizio	0	(3.088)	(50.534)	(53.622)
Totale variazioni	0	412	(45.776)	(45.364)
Valore di fine esercizio				
Costo	647	16.812	2.081.090	2.098.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(647)	(12.683)	(494.348)	(507.678)
Valore di bilancio	0	4.129	1.586.742	1.590.871

L'incremento dei Software riguarda lo studio per il posizionamento del sito web E-Shop, mentre l'incremento delle Altre immobilizzazioni immateriali riguarda esclusivamente gli oneri pluriennali relativi al Presidio.

Per il reparto degenze la procedura di ammortamento per il lotto 1 è iniziata nel 2008, anno di rilascio del collaudo con relativo benessere, mentre per il lotto 3 è partita nel 2013.

I lavori di ristrutturazione e i costi pluriennali relativi a spese su immobili di terzi sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Si precisa che la differenza tra l'importo totale degli ammortamenti indicato in Nota Integrativa e quello presente in bilancio è dovuta alla modalità di contabilizzazione dei contributi prevista dai principi contabili.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in base al costo d'acquisto al netto dell'ammortamento calcolato in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione futura.

Il costo di acquisto dei beni relativi al presidio è comprensivo dell'iva a credito che è diventata costo a causa del prorata di detraibilità pari a zero.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.986	84.335	47.211	489.492	626.024
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.381)	(48.284)	(32.674)	(368.359)	(452.698)
Valore di bilancio	1.605	36.051	14.537	121.133	173.326
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	5.642	4.917	24.981	35.540
Ammortamento dell'esercizio	(385)	(8.203)	(3.522)	(30.881)	(42.991)
Totale variazioni	(385)	(2.561)	1.395	(5.900)	(7.451)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.986	89.977	52.128	514.473	661.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.766)	(56.487)	(36.196)	(399.240)	(495.689)
Valore di bilancio	1.220	33.490	15.932	115.233	165.875

La voce terreni e fabbricati (Euro 1.220) include esclusivamente le Costruzioni leggere.

La voce Impianti e macchinario (Euro 33.490) è così composta: impianti e macchinari Presidio (Euro 18.464), impianti e macchinari Farmacie (Euro 10.919), impianti e macchinari Ingrosso (Euro 4.107).

La voce Attrezzature industriali e commerciali (Euro 15.932) è così composta: attrezzatura medica Presidio (Euro 5.579), attrezzatura medica Farmacie (Euro 9.297), attrezzatura medica Ingrosso (Euro 1.056).

La voce Altre immobilizzazioni materiali (Euro 115.233) è così composta: mobili Presidio (Euro 48.238), macchine d'ufficio elettroniche Presidio (Euro 4.253), attrezzatura generica Presidio (Euro 357), mobili Farmacie (Euro 41.116), mobili Ingrosso (Euro 3.580), macchine elettroniche Farmacie (Euro 13.070), macchine elettroniche ingrosso (Euro 3.684), attrezzatura generica Farmacie (Euro 568), attrezzatura generica ingrosso (Euro 367).

RIDUZIONE DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI (N. 3-BIS, ART. 2427 C.C.)

Non sono state applicate riduzioni di valore di durata indeterminata alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Immobilizzazioni finanziarie

Al 31/12/2016 la società non risulta possedere immobilizzazioni finanziarie.

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

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE (N. 5, ART. 2427 C.C.) E PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI (N. 11, ART. 2427 C.C.)

L'Azienda Speciale al 31/12/2016 non risulta possedere, sia in forma diretta che indiretta, alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate e non risulta conseguito alcun provento di cui all'art. 2425, n. 15) C.C., in quanto l'Azienda non ha detenuto alcuna partecipazione in società di tale natura.

NUMERO E VALORE NOMINALE SIA DELLE AZIONI PROPRIE, SIA DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ, ANCHE PER TRAMITE DI SOCIETÀ FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA, OVVERO ACQUISTATE OD ALIENATE DALLA SOCIETÀ NEL CORSO DELL'ESERCIZIO (NN. 3 E 4, ART. 2428 C.C.).

L'Azienda speciale non ha posseduto anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona né acquistato o alienato nel corso dell'anno azioni o quote di società controllanti. Le informazioni richieste dai citati nn. 3 e 4, dell'art. 2428 C.C. sono state fornite al fine di usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435 bis, penultimo comma, C.C..

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino al 31/12/2016 sono valutate col metodo del costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	582.027	(50.499)	531.528
Totale rimanenze	582.027	(50.499)	531.528

Trattasi della merce in giacenza presso i magazzini delle farmacie di Orbassano, della farmacia di Rivalta e del deposito ingrosso.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono esposti al loro valore nominale rettificato da apposito Fondo per la svalutazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	102.878	(13.594)	89.284	89.284	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	401.638	(38.941)	362.697	35.189	327.508	98.765
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.922	10.616	90.538	90.538	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.419	(12.684)	8.735			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	324.585	1.259	325.844	324.394	1.450	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	930.442	(53.344)	877.098	539.405	328.958	98.765

La voce Crediti verso clienti include i crediti per corrispettivi ventilazione da riscuotere pari ad Euro 4.123, i crediti verso reparti pari a Euro 23.064, il Fondo svalutazione crediti pari ad Euro 4.239, le fatture da emettere verso utenti /reparti pari ad Euro 3.737 e i crediti di natura commerciale pari ad Euro 62.599.

La voce Crediti verso controllanti, da intendersi come tale l'ente pubblico di riferimento, include i crediti verso gli Enti pubblici di riferimento tra i quali vi è il credito verso il Comune di Orbassano per il rimborso del mutuo pari ad Euro 352.768, di cui Euro 25.260 con scadenza entro 12 mesi, Euro 228.743 con scadenza superiore a 12 mesi ma entro 5 anni ed Euro 98.765 con scadenza oltre 5 anni.

La voce Crediti tributari include i crediti verso l'erario per l'Ires relativa al periodo dal 2004 al 2007 chiesta a rimborso pari ad Euro 5.349, il Credito per rimborso Ires a fronte di maggior deduzione IRAP riconosciuta per il periodo 2007-2011 per Euro 40.451, il Credito vs l'Erario per l'Iva dell'esercizio per Euro 27.654, il Credito vs l'Erario per l'Ires dell'esercizio per Euro 14.893 ed il Credito vs l'Erario per l'Irap dell'esercizio per Euro 2.191.

I Crediti per imposte anticipate calcolate sulle riprese fiscali di natura temporanea per Euro 8.735 sono da intendersi tutti con scadenza entro 12 mesi.

La voce Crediti verso altri comprende il credito vantato nei confronti delle Aziende Sanitarie Locali (ASL) per Euro 201.230, l'importo delle fatture da emettere e dei corrispettivi da ricevere relativi a prestazioni di servizi forniti nell'esercizio in chiusura nei confronti di ASL e dei Consorzi locali per Euro 121.438, gli interessi per depositi cauzionali pari ad Euro 18, i crediti verso l'Inps pari ad Euro 494, i crediti verso l'Inail pari ad Euro 67, i Crediti verso alcuni fornitori pari ad Euro 1.147 e i crediti per depositi cauzionali per Euro 1.450 da intendersi esigibili oltre 12 mesi.

La composizione delle voci secondo lo schema di bilancio previsto dal DM 26 aprile 1995 è la seguente: Crediti verso utenti e clienti Euro 89.284 per il cui dettaglio si richiama quanto sopra, Crediti verso Enti pubblici di riferimento Euro 362.697 per il cui dettaglio si richiama quanto sopra, Crediti verso altri Euro 425.117 per il cui dettaglio si richiama la composizione delle residue voci di cui sopra.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale, in quanto trattasi delle liquidità esistenti in cassa e sul c/c bancario al 31/12/2016.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.756.360	143.652	1.900.012
Denaro e altri valori in cassa	38.296	(4.987)	33.309
Totale disponibilità liquide	1.794.656	138.665	1.933.321

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Sono stati iscritti in osservanza del principio temporale della competenza economica, ai sensi dell'art. 2424 bis u.c. C. C..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	29.206	(3.173)	26.033
Totale ratei e risconti attivi	29.206	(3.173)	26.033

I risconti attivi, pari ad Euro 26.033, riguardano la quota di costi per spese pubblicitarie per Euro 7.491, per le spese assicurative per Euro 10.667, per i servizi informatici per Euro 49, per le spese telefoniche per Euro 893, per l'assistenza software e scheda bollatrice per Euro 958, per i parafarmaci e altri prodotti per Euro 732, per i servizi nei confronti del Comune per Euro 3.362, per i generi di complemento per Euro 622 e per il materiale di pulizia per Euro 1.259.

Nell'esercizio in chiusura non sono maturate quote di proventi con manifestazione numeraria successiva (ratei attivi).

Oneri finanziari capitalizzati

Il bilancio in esame non presenta capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione delle voci del passivo di Stato Patrimoniale sono esposti distintamente in ciascuna delle singole voci che lo compongono.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è iscritto al nominale tenuto conto che il valore del capitale di dotazione deriva dal conferimento dei beni da parte del Comune di Orbassano.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	12.163	-	-		12.163
Riserva legale	27.156	8.047	-		35.203
Riserve statutarie	523.694	152.885	1		676.580
Utile (perdita) dell'esercizio	160.932	(160.932)	-	164.032	164.032
Totale patrimonio netto	723.945	0	1	164.032	887.978

Il patrimonio netto, oltre all'utile dell'esercizio in chiusura, comprende il capitale di dotazione pari ad Euro 12.163 che corrisponde al valore dei beni conferiti all'Azienda Speciale da parte del Comune di Orbassano e attestato da apposita relazione di stima ex art. 2343 del codice civile, nonchè il fondo di riserva equiparabile alla Riserva legale delle società di capitali, il fondo per lo sviluppo degli investimenti e il fondo rinnovo impianti così come deliberati in sede di ripartizione degli utili degli esercizi precedenti.

Fondi per rischi e oneri

E' presente un Fondo rischi per far fronte ad eventuali futuri oneri relativi al personale dipendente.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	21.300	21.300
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	21.300	21.300

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti conformemente alle vigenti disposizioni di legge.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	570.837
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	64.642
Utilizzo nell'esercizio	(48.263)
Altre variazioni	(3.619)
Totale variazioni	12.760
Valore di fine esercizio	583.597

L'incremento del Fondo TFR è dovuto esclusivamente alla quota maturata nel corso dell'esercizio in chiusura al netto del versamento dell'imposta sostitutiva dell'anno, mentre il decremento è dovuto sia al versamento di parte del Tfr di competenza dei dipendenti del presidio al fondo pensione, sia agli anticipi erogati ai dipendenti del presidio e delle farmacie nel corso dell'esercizio e sia alle specifiche deduzioni relative al personale in forza presso le farmacie e l'ingrosso.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	401.638	(14.205)	387.433	59.925	327.508	98.765
Debiti verso fornitori	1.968.220	(146.532)	1.821.688	1.821.688	-	-
Debiti verso controllanti	60.569	7.104	67.673	67.673	-	-
Debiti tributari	60.338	(25.314)	35.024	35.024	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.971	166	12.137	12.137	-	-
Altri debiti	165.398	3.418	168.816	168.816	-	-
Totale debiti	2.668.134	(175.363)	2.492.771	2.165.263	327.508	98.765

La voce Debiti verso banche include il debito verso la Cassa Depositi e Prestiti a fronte del mutuo acceso per la manutenzione straordinaria del Presidio per Euro 387.433, dei quali Euro 59.925 con scadenza entro 12 mesi, Euro 228.743 con scadenza superiore a 12 mesi ma entro 5 anni ed Euro 98.765 con scadenza oltre 5 anni. Tale debito trova contropartita tra i crediti in quanto oggetto di rimborso da parte del Comune di Orbassano.

La voce Debiti verso fornitori racchiude i debiti verso gli stessi pari ad Euro 1.614.672, le fatture da ricevere pari ad Euro 210.711 e le note di credito da ricevere pari ad Euro 3.695.

La voce Debiti verso controllanti, da intendersi come tale l'Ente pubblico di riferimento, include esclusivamente il debito nei confronti del Comune di Orbassano.

La voce Debiti tributari include i debiti per le ritenute dei dipendenti pari ad Euro 32.040, i debiti per le ritenute dei collaboratori pari ad Euro 762, i debiti per le ritenute dei lavoratori autonomi pari ad Euro 1.857 ed il debito verso l'Erario per l'imposta sostitutiva pari ad Euro 365.

La voce Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari ad Euro 12.137 comprende i debiti per la previdenza sociale pari ad Euro 11.162, quelli verso la previdenza complementare pari ad Euro 215 e i debiti verso l'Inail pari ad Euro 760.

La voce Altri debiti è formata dai debiti verso dipendenti per retribuzioni per Euro 99.825, dai debiti per trattenute sindacali per Euro 564, dai debiti verso gli utenti per Euro 584, da altri debiti nei confronti del personale per Euro 19.355, e da altri debiti per Euro 48.488 tra i quali si ricordano i debiti per la tassa rifiuti, quelli per le rette alberghiere, quelli per le locazioni e quelli per servizi professionali.

Ratei e risconti passivi

Sono stati iscritti in osservanza del principio temporale della competenza economica, ai sensi dell'art. 2424 bis u.c. C. C..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	70.675	9.577	80.252
Risconti passivi	1.091.001	(32.173)	1.058.828
Totale ratei e risconti passivi	1.161.676	(22.596)	1.139.080

I ratei passivi, pari ad Euro 80.252, riguardano quote di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma con manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio successivo e sono quasi esclusivamente relativi a ratei del personale.

I risconti passivi, pari ad Euro 1.058.828, riguardano i contributi concessi dal Comune di Orbassano in seguito all'accordo per la ristrutturazione e riqualificazione funzionale del presidio socio-assistenziale, e altri contributi anche di terzi per l'acquisto di specifiche attrezzature. L'imputazione tra i proventi è correlata all'ammontare dei relativi oneri iscritti a conto economico: contributi mobili, ecc... Euro 3.515, contributi su interessi passivi mutuo Euro 619.136, contributi su lavori degenze lotto 1 Euro 149.408, contributi su lavori degenze lotto 3 Euro 286.769.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi per la cessione di beni e la prestazione di servizi così come i proventi di natura finanziaria si considerano conseguiti in base alla competenza economica.

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

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE (N. 10, ART. 2427 C.C.)

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività è verificabile attraverso i vari conti economici di riferimento allegati al presente bilancio, mentre quella secondo aree geografiche non viene indicata dal momento che non risulta essere significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI INDICATI NELL'ART. 2425, N. 17, RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI, A DEBITI VERSO BANCHE, E ALTRI (N. 12, ART. 2427 C.C.)

Gli interessi ed altri oneri finanziari imputati in C) 17) dello schema di Conto Economico al 31/12/2016 sono relativi a spese bancarie e ad interessi passivi.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.964
Totale	7.964

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

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI (N. 13, ART. 2427 C.C.)

Al 31/12/2016 non sono presenti elementi di ricavo la cui entità o incidenza sia da considerarsi eccezionale.

COMPOSIZIONE DEI COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI (N. 13, ART. 2427 C.C.)

Al 31/12/2016 non sono presenti elementi di costo la cui entità o incidenza sia da considerarsi eccezionale.

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

Le imposte correnti sono state accantonate secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti mentre l'imposizione anticipata è stata aggiornata tenendo conto dei nuovi accantonamenti e dei riassorbimenti dell'anno in questione. L'Azienda Speciale nell'esercizio in chiusura presenta un risultato positivo pari ad Euro 164.032; le imposte da indicare sui modelli di dichiarazione sono pari ad Euro 19.222 per l'IRAP e ad Euro 44.976 per l'IRES.

Nel corso dell'esercizio, oltre ad un credito IRAP relativo allo scorso esercizio pari ad Euro 222, sono già stati versati acconti per IRAP pari ad Euro 21.191, acconti IRES pari ad Euro 57.526 e risulta un credito IRES dovuto a ritenute d'acconto subite per Euro 2.343.

Pertanto al termine dell'esercizio risulta un credito Irap a saldo pari ad Euro 2.191 ed un credito IRES a saldo pari ad Euro 14.893.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(12.842)	(46)
Totale differenze temporanee imponibili	204	0
Differenze temporanee nette	(12.638)	(46)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	21.228	191
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(12.638)	(46)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	8.590	145

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese personale	11.780	(5.849)	5.931	27,50%	(1.608)	3,90%	0
F.do svalutazione crediti	36.660	(33.921)	2.739	27,50%	(9.328)	3,90%	0
Tassa rifiuti anni precedenti	5.852	(883)	4.969	27,50%	(683)	3,90%	(46)
Fondo rischi	21.300	0	21.300	27,50%	0	3,90%	0
Adeguamento aliquota Ires	0	(34.939)	(34.939)	3,50%	(1.223)	0,00%	0

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Tassa rifiuti 2015 non pagata	1.600	(1.600)	0	27,50%	0	3,90%	0
Tassa rifiuti 2016 non pagata	0	850	850	24,00%	204	3,90%	0

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Di seguito si riportano i corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuale al lordo degli oneri contributivi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.600

Gli emolumenti del Revisore unico sono stati indicati al lordo degli oneri previdenziali a carico della società. I corrispettivi spettanti al Revisore Unico si riferiscono esclusivamente all'attività di revisione legale dei conti annuale.

Titoli emessi dalla società

Nell'esercizio in esame l'Azienda speciale non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili (n. 18, art. 2427 c.c.).

CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI PRONTI CONTO TERMINE

La società nel corso dell'anno non ha effettuato alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

IMPEGNI, GARANZIE E RISCHI

Non esistono impegni e garanzie rilasciate da indicare nella presente nota integrativa.

BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA SPECIALE

Sono in uso presso l'Azienda Speciale beni di proprietà dell'Azienda Sanitaria Locale del Comune di Orbassano e di alcuni ospiti.

Nel dettaglio i beni dell'Azienda Sanitaria Locale presso l'Azienda Speciale San Giuseppe sono i seguenti:

- n. 23 carrozzine per non deambulanti, assegnate agli ospiti, oltre n.7 girelli/deambulatori, n.4 cuscini antidecubito, n.5 tavolini da carrozzina.

Nel dettaglio i beni di proprietà del Comune di Orbassano, esclusi da quelli conferiti e periziati, a disposizione presso l'Azienda Speciale San Giuseppe sono i seguenti:

- n. 3 materassi pol. 80x190x14 acquistati a luglio 1999;
- n. 8 guanciali pol. microforati acquistati a luglio 1999;
- n. 3 sponde a telescopio acquistate dall'Officina Ortopedica Ferrero Srl a settembre 1999;
- n. 1 sostegno per trapezio e n. 1 trapezio da letto acquistati dall'Officina Ortopedica Ferrero Srl a settembre 1999.

Inoltre presso l'Azienda Speciale vi sono i seguenti beni di proprietà degli Ospiti Capraro, Carena, Ceccato, Fiora, Raffaele, Sillo, Friso, Di Meo, Ruccione, Rosa Clot:

- n. 4 carrozzine
- n. 3 bastoni
- n. 3 girelli/deambulatori
- n.2 cuscini antidecubito

Per quanto concerne le farmacie, il Comune di Orbassano ha fornito in comodato vari beni il cui dettaglio è riportato in

allegato al contratto di servizio stipulato tra le parti. Inoltre in seguito all'apertura del nuovo locale della farmacia n. 1 i beni presenti nel vecchio locale, e già di proprietà del Comune di Orbassano, nonché citati nel contratto di servizio, sono stati rottamati su indicazione del Comune medesimo con nota ricevuta al prot. n.472/2008.

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

ALTRE INFORMAZIONI E OPERAZIONI SIGNIFICATIVE INTERVENUTE DOPO IL 31/12/2016

Nel mese di gennaio 2002 è stato concesso un mutuo dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'immobile in cui viene svolta l'attività. L'ammortamento ha avuto decorrenza a partire dall'inizio dell'anno 2003 e prosegue secondo il piano stabilito. In seguito al licenziamento di un dipendente del presidio per effetto del giudizio di idoneità ex art. 5 St. Lav. espresso dalla Medicina del Lavoro del C.T.O. di Torino, contenente significative prescrizioni in termini di limitazioni fisiche alla mansione di operatore socio-sanitario per soggetti non-autosufficienti, l'ex dipendente ha presentato ricorso contro il provvedimento ex art. 414 c.p.c.. In data 30/07/08 il Giudice del Tribunale di Pinerolo ha emesso sentenza respingendo il ricorso stesso. In data 13/01/2010 la Corte di Appello di Torino-sezione Lavoro ha respinto il ricorso in appello depositato dalla lavoratrice in data 28/08/2009.

Dopo decreto ingiuntivo concesso dal Tribunale di Pinerolo e pignoramento del conto bancario, il figlio di un Ospite, in qualità di firmatario del contratto di ospitalità del congiunto presso la Residenza Sanitaria, ha sottoscritto in data 08/10/2010 una scrittura transattiva di riconoscimento di debito comprensiva di spese legali sostenute nella procedura attivata dall'Azienda e altri oneri. Il pagamento a rate secondo gli accordi ad oggi è stato rispettato sino alla fine dell'anno 2012; l'Azienda, al solo scopo di tutelarsi, ha verificato presso la Conservatoria dei Registri Immobiliari se esistono immobili intestati al figlio o ad altri familiari. Nel mese di febbraio 2013 tuttavia l'Azienda ha avanzato richiesta formale al Comune di Piossasco (comune del domicilio di soccorso dell'Ospite) di fronte a un mancato pagamento di quanto dovuto in base agli accordi per l'anno in corso perché si sostituisse al debitore principale secondo anche pronunciamenti in materia del Consiglio di Stato. Il Comune di Piossasco non ha evaso la richiesta adducendo che l'Ospite ha un reddito sufficiente per coprire le spese di assistenza sebbene distratto per altri fini dai familiari; nel frattempo nel mese di ottobre 2013 il Tribunale di Torino ha nominato un amministratore di sostegno dell'Ospite che ha di fatto escluso dall'amministrazione dei beni i familiari. L'Ospite è deceduto nel mese di dicembre 2013: sono state successivamente vagliate dal Legale nominato dal Giudice Tutelare le operazioni di chiusura di tipo patrimoniale e contabile del defunto al fine di potere anche liquidare l'Azienda per il servizio di assistenza prestato e non remunerato. In conclusione, come documentato dal Legale nominato, gli averi dell'Ospite erano stati consumati per necessità dai figli e quindi solo una parte del debito è stato evaso nei confronti dell'Azienda che allora ha provveduto a stornare il restante, comunque coperto dal fondo rischi preventivamente accesso, non essendoci familiari con sostanze tali da potere garantire il pagamento (come appurato anche da legale di fiducia dell'Azienda).

Verso la fine 2012 il TAR Piemonte ha respinto il ricorso avanzato dalla associazione ANASTE contro la ASL TO 3 per l'adeguamento delle tariffe per la residenzialità-anziani ai parametri della d.g.r. n.64/2010 (per cui sono state emesse regolari fatture nel 2011).

Ad oggi la materia è stata chiarita definitivamente dal Consiglio di Stato ed è stato stabilito che gli adeguamenti ex d.g.r. n.64/2010 sono stati aboliti per le A.S.L. che all'epoca non li avevano ancora riconosciuti per cui nel 2016 sono stati operati gli storni delle fatture emesse nel 2011 e relative alla d.g.r. n.64/2010.

Dopo intermediazione legale, il figlio di un Ospite, in qualità di firmatario del contratto di ospitalità del congiunto presso la Residenza Sanitaria, ha sottoscritto nel mese di febbraio 2016 una scrittura transattiva di riconoscimento di debito pregresso con rientro rateale.

A seguito del mancato rispetto degli impegni presi con la scrittura transattiva è stato presentato in Tribunale decreto ingiuntivo verso il figlio dell'Ospite chiedendo la risoluzione dell'accordo di rateazione e l'immediato pagamento del dovuto come previsto nell'accordo transattivo.

Il decreto ingiuntivo è stato accolto dal Tribunale di Torino il 18/07/2016; in assenza del ritiro dal debitore si è proceduto col pignoramento dello stipendio e col pignoramento del conto bancario.

Il pignoramento dello stipendio è andato a buon fine nei limiti della somma residuale ancora pignorabile su uno stipendio già con quote di cessione. A seguito del pignoramento del conto bancario (saldo pari a € 0,95) e dei problemi di operatività sulla stesso, il figlio dell'Ospite il 24/11/2016 si è impegnato formalmente a far pervenire mensilmente un doppio bonifico uno per la retta corrente, un altro per lo smaltimento del debito cumulato compresi interessi e spese legali.

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

Dati rilevanti ai sensi dell'art. 2497 - bis C.C.

Così come trasmessi dal Comune di Orbassano vedi Allegato 1 (2 fogli).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione dell'utile d'esercizio

Viene proposto, in sede di approvazione del bilancio, che l'utile dell'esercizio, pari ad Euro 164.032 venga così destinato:

- per il 5% pari ad Euro 8.202 al Fondo di Riserva,
- per Euro 73.814 al Fondo Rinnovo Impianti,
- e per Euro 82.016 al Fondo sviluppo investimenti aziendali.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Orbassano, 3 aprile 2017

In originale firmato digitalmente da
Il Direttore
(ing. Fulvio TORRES)