

AZIENDA SPECIALE "A. PARMIANI"

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

- 1) Informazioni generali sull'impresa
 - 2) Bilancio al 31/12/2020 – Stato patrimoniale
 - 3) Bilancio al 31/12/2020– Conto economico
 - 4) Nota integrativa
 - 5) Relazione Amministratore unico
 - 6) Relazione Direttore generale
 - 7) Conto economico 2020 riclassificato secondo la struttura del bilancio di previsione
 - 8) Schema di raffronto tra conto economico di esercizio e bilancio di previsione
 - 9) Schema di raffronto conto economico esercizi 2016-2017-2018-2019-2020
 - 10) Schema di raggruppamento del conto economico per servizio
 - 11) Indicatori di bilancio DI. 118/2018
-

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: A. PARMIANI
Sede: VIA ROMA 2 ARCISATE VA
Capitale sociale: 10.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VA
Partita IVA: 02725860122
Codice fiscale: 02725860122
Numero REA: 281178
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 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	3.093
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.469	1.139
7) altre	3.464	7.471
Totale immobilizzazioni immateriali	4.933	11.703
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
1) terreni e fabbricati	150.265	160.564
2) impianti e macchinario	9.834	7.474
4) altri beni	26.828	25.671
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>186.927</i>	<i>193.709</i>
Totale immobilizzazioni (B)	191.860	205.412
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	158.612	217.108
<i>Totale rimanenze</i>	<i>158.612</i>	<i>217.108</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	102.033	94.537
esigibili entro l'esercizio successivo	102.033	94.537
5-bis) crediti tributari	11.114	2.855
esigibili entro l'esercizio successivo	11.114	2.855
5-quater) verso altri	161.556	179.202
esigibili entro l'esercizio successivo	161.531	179.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	25	115
<i>Totale crediti</i>	<i>274.703</i>	<i>276.594</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	211.804	265.747
3) danaro e valori in cassa	11.538	17.962
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>223.342</i>	<i>283.709</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>656.657</i>	<i>777.411</i>
D) Ratei e risconti	8.913	10.982
Totale attivo	857.430	993.805
Passivo		
A) Patrimonio netto	158.183	243.969
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	134.968	213.242
<i>Totale altre riserve</i>	<i>134.968</i>	<i>213.242</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.215	18.727
Totale patrimonio netto	158.183	243.969

	31/12/2020	31/12/2019
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	120.210	107.701
D) Debiti		
4) debiti verso banche	83.630	105.853
esigibili entro l'esercizio successivo	23.489	22.223
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.141	83.630
7) debiti verso fornitori	345.604	403.708
esigibili entro l'esercizio successivo	345.604	403.708
12) debiti tributari	12.798	11.654
esigibili entro l'esercizio successivo	11.654	11.654
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.144	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.951	9.876
esigibili entro l'esercizio successivo	9.876	9.876
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.075	-
14) altri debiti	71.719	66.395
esigibili entro l'esercizio successivo	71.719	66.395
Totale debiti	525.702	597.486
E) Ratei e risconti	53.335	44.649
Totale passivo	857.430	993.805

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.242.656	2.451.725
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.728	-
altri	3.973	12.979
Totale altri ricavi e proventi	5.701	12.979
Totale valore della produzione	2.248.357	2.464.704
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.195.236	1.367.584
7) per servizi	416.203	631.110
8) per godimento di beni di terzi	46.440	42.090

	31/12/2020	31/12/2019
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	265.198	231.752
b) oneri sociali	64.835	57.680
c) trattamento di fine rapporto	20.181	18.303
e) altri costi	227	100
<i>Totale costi per il personale</i>	350.441	307.835
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.752	10.724
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.730	22.537
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	31.482	33.261
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	58.496	(87.793)
14) oneri diversi di gestione	129.485	137.357
<i>Totale costi della produzione</i>	2.227.783	2.431.444
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.574	33.260
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5	58
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	5	58
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	5	58
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	5.316	4.586
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	5.316	4.586
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(5.311)	(4.528)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	15.263	28.732
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.048	10.005
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	4.048	10.005
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.215	18.727

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo Indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.215	18.727
Imposte sul reddito	4.048	10.005
Interessi passivi/(attivi)	5.311	4.528
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>20.574</i>	<i>33.260</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.482	33.261
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	20.181	18.303
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>51.663</i>	<i>51.564</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>72.237</i>	<i>84.824</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	58.496	(87.794)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.496)	(7.133)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(58.104)	(34.289)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.069	(3.510)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.686	3.422
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	17.930	28.591
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>21.581</i>	<i>(100.713)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>93.818</i>	<i>(15.889)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.311)	(4.528)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.048)	(10.005)
Altri incassi/(pagamenti)	(7.672)	(7.383)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(17.031)</i>	<i>(21.916)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	76.787	(37.805)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.948)	(5.199)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
(Investimenti)	(982)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(17.930)	(5.199)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti		120.000
(Rimborso finanziamenti)	(22.223)	(14.147)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(97.001)	90.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(119.224)	195.853
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(60.367)	152.849
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	265.747	114.701
Danaro e valori in cassa	17.962	16.158
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	283.709	130.859
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	211.804	265.747
Danaro e valori in cassa	11.538	17.962
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	223.342	283.709
Differenza di quadratura		(1)

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato elaborato con il metodo indiretto.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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

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

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

In base all'art. 27 c.3-bis del D.Lgs. 127/91 la società A. PARMIANI è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto controlla solo imprese che possono essere escluse dal consolidamento in base all'art. 28 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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 quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 quote costanti

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

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

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

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

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

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Merci

Il costo delle rimanenze delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione calcolato con il metodo del costo medio ponderato e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso

rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti passivi

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

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 7.752, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 4.933.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.267	2.896	14.645	39.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.173	1.757	7.174	28.104
Valore di bilancio	3.094	1.139	7.471	11.704

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	982	-	982
Ammortamento dell'esercizio	3.094	652	4.007	7.753
<i>Totale variazioni</i>	<i>(3.094)</i>	<i>330</i>	<i>(4.007)</i>	<i>(6.771)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	22.267	3.878	14.645	40.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.267	2.409	11.181	35.857
Valore di bilancio	-	1.469	3.464	4.933

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 323.873; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 136.945.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	209.648	11.546	85.729	306.923
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.084	4.072	60.059	113.215
Valore di bilancio	160.564	7.474	25.670	193.708
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.320	12.629	16.949
Ammortamento dell'esercizio	10.299	1.960	11.472	23.731
<i>Totale variazioni</i>	<i>(10.299)</i>	<i>2.360</i>	<i>1.157</i>	<i>(6.782)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	209.648	15.866	98.358	323.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.383	6.032	71.531	136.946
Valore di bilancio	150.265	9.834	26.827	186.926

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	217.108	(58.496)	158.612
Totale	217.108	(58.496)	158.612

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	94.537	7.496	102.033	102.033	-
Crediti tributari	2.855	8.259	11.114	11.114	-
Crediti verso altri	179.202	(17.646)	161.556	161.531	25
Totale	276.594	(1.891)	274.703	274.678	25

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	102.033	11.114	161.555	274.702

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	265.747	(53.943)	211.804
danaro e valori in cassa	17.962	(6.424)	11.538
Totale	283.709	(60.367)	223.342

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.982	(2.069)	8.913
Totale ratei e risconti attivi	10.982	(2.069)	8.913

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi su bollo scuolabus	319
	Risconto attivo su assicurazioni	2.664
	Risconto attivo servizio smaltimento rifiuti	93
	Risconto attivo canone manutenzione periodica	1.812
	Risconto attivo canone affitto dispensario	815
	Risconto su oneri accessori al finanziamento	399
	Risconto attivo pubblicità	2.723
	Risconto su abbonamenti internet	25
	Risconto su canoni assistenza sw	64
	Arrotondamento	1-
	Totale	8.913

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-	2.000
Varie altre riserve	213.242	18.725	96.999	-	134.968
Utile (perdita) dell'esercizio	18.725	(18.725)	-	11.215	11.215

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di dotazione	134.969

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		10.000
Riserva legale	2.000	Utili	A;B	2.000
Varie altre riserve	134.969	Capitale	A;B;C	-
Totale	146.969			12.000
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Fondo di dotazione	134.968	Capitale	A;B;C
Totale	134.968		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro			

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle 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	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	107.701	20.181	7.672	12.509	120.210

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	105.853	(22.223)	83.630	23.489	60.141
Debiti verso fornitori	403.708	(58.104)	345.604	345.604	-
Debiti tributari	11.654	1.144	12.798	11.654	1.144
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.876	2.075	11.951	9.876	2.075
Altri debiti	66.395	5.324	71.719	71.719	-
Totale	597.486	(71.784)	525.702	462.342	63.360

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	83.630	345.604	12.798	11.951	71.719	525.702

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.649	7.614	52.263
Risconti passivi		1.071	1.071
Totale ratei e risconti passivi	44.649	8.685	53.334

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Rateo passivo ricette dicembre	5.080
	Rateo passivo Oneri differiti personale	44.880
	Altri Ratei passivi	2.304
	Risconti passivi su credito imposta beni strumentali	1.071
	Totale	53.335

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi al credito di imposta per sanificazione per euro 1.728.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi farmacia	1.880.932
Ricavi attività istituzionale	361.724
Totale	2.242.656

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.242.656
Totale	2.242.656

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	5.316	5.316

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	2	1	6	9

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

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	3.000	3.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Inoltre, a causa del perdurare della pandemia Covid-19, si segnala che:

- l'attività è ancora fortemente condizionata, a seguito dei provvedimenti governativi, in tema di emergenza sanitaria SARS-COVID2;

Quanto indicato in precedenza avrà impatto negativo sul risultato del prossimo anno, ma, come detto nella parte iniziale del presente documento, si ritiene che vi siano i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

* euro 11.215 al fondo di dotazione..

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Adelio Giuseppe Bernaschina, Amministratore Unico



Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Relazione dell'amministratore Unico sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Informativa sulla società

Nel corso dell'anno 2016 si è portato a compimento la trasformazione eterogenea da Farmacia Comunale di Arcisate Srl ad Azienda Speciale "A. Parmiani".

Tale trasformazione è l'esito del piano di riordino e riorganizzazione delle società partecipate, previsto dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 227 del 23/12/2015

Con tale piano pertanto si è voluto passare da una società di diritto privato interamente di proprietà pubblica ad un ente pubblico strumentale, così come previsto dall'art. 114 del Dlgs. 267/2000.

Con tale trasformazione si è pertanto passati da un soggetto nel quale l'Amministrazione comunale interveniva nelle scelte gestionali in qualità di socio di maggioranza, al momento dell'approvazione degli atti fondamentali (bilanci, nomina amministratori), ad un altro in cui le possibilità di incidere sono aumentate in virtù della strumentalità che lega l'azienda alla propria Amministrazione.

Il carattere pubblico dell'azienda è accentuato rispetto al precedente soggetto anche in virtù dell'obbligo di approvazione degli atti fondamentali da parte del Consiglio Comunale.

Tale tipologia di ente è pertanto anche la più idonea a svolgere servizi di carattere sociale quali sono quelli conferiti e già svolti precedentemente dall'Istituzione "A. Parmiani"

L'azienda pertanto si conforma agli atti fondamentali della trasformazione che di seguito vengono riepilogati:

- deliberazione consiliare n. 16 del 22 giugno 2016 con oggetto "Trasformazione della società "Farmacia Arcisate srl" in "Azienda speciale A. Parmiani" e affidamento alla stessa dei servizi socio educativi, socio sanitari, culturali, ricreativi sportivi e del tempo libero" che individuava il modello gestionale dell'Azienda Speciale anche per la gestione dei servizi privi di rilevanza economica;
- l'Assemblea straordinaria della Farmacia Comunale di Arcisate Srl che ha deliberato la trasformazione in Azienda Speciale "A. Parmiani" con effetto dal 1 ottobre 2016;
- deliberazione consiliare n. 30 del 30 luglio 2016 con oggetto "Revoca all'Istituzione A. Parmiani dei servizi educativi, servizi attinenti allo sport, servizi culturali e contestuale assegnazione all'Azienda Speciale "A. Parmiani";
- deliberazione assembleare del 02/08/2016 che, sulla scorta di quanto stabilito dalle deliberazioni sopracitate, ha fissato il nuovo organigramma aziendale.
- Contratto di servizio per l'affidamento del servizio farmaceutico stipulato in data 30.09.2016
- Contratto di servizio per l'affidamento dei servizi educativi scolastici- culturali – sportivi stipulato in data 30.09.2016

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Fatti di particolare rilievo

Nell'anno 2018 erano stati conseguiti i seguenti obiettivi:

- 1) Raggiungimento dell'organico previsto dal piano assunzionale del 2016 e riorganizzazione del personale.
- 2) Nel corso del 2018 è stato attivato l'orario di apertura continuato della sede di Via Cavour, 40, che, pur implicando una riorganizzazione anche dell'orario di servizio del personale di farmacia, è stato valutato un servizio importante da offrire all'utenza, considerata la contiguità della sede medesima al centro commerciale Tigros che garantisce la stessa apertura oraria.
- 3) Inoltre è stato sperimentato il servizio SMS per avvisare i clienti della disponibilità dei prodotti farmaceutici prenotati presso la ns farmacia. Tale servizio di cortesia è sembrato doveroso, preso atto anche del bacino di utenza allargato al territorio extra comunale.
- 4) Spostamento della sede amministrativa dell'Azienda presso i locali di Via Giacomini, 16.

Nell'anno 2019, oltre a mantenere i servizi e gli standard raggiunti nell'esercizio precedente, si è ottemperato ad alcuni oneri, cui l'Azienda ha dovuto far fronte:

- 1) Sostituzione di parte dell'organico della farmacia e riassunzioni mediante l'espletamento di procedure ad evidenza pubblica.
Riorganizzazione del personale assegnato alle aree dell'Azienda ed, in particolare, ripristino della figura di impiegata di magazzino presso la sede farmaceutica ed assunzione di una nuova figura amministrativa per la sede di Via Giacomini, 16, al fine di supportare maggiormente l'attività della farmacia, a fronte di un incremento delle vendite e, quindi, della necessità di approvvigionamento e di gestione della merce in magazzino, ed in funzione di un'ottimizzazione dei servizi amministrativi; in vista, infatti, di alcune migliorie in materia di gestione digitalizzata dei servizi a supporto dell'istruzione, di gestione dei canali di comunicazione con l'utenza, con particolare riferimento al sito aziendale ed, infine, degli adempimenti previsti per legge, nell'ambito dei rapporti economici tra cittadinanza ed ente pubblico (vedi pagoPA), si rendeva necessaria la presenza di personale formato che potesse garantire competenze di carattere trasversale e qualitativamente idonee.
- 2) L'Azienda ha collaborato con il Comune e con il Dirigente dell'I.C.S. di Arcisate, al fine di far ripartire con puntualità le attività didattiche e parascolastiche all'inizio dell'a.s. 2019/2020, anche presso la scuola primaria "L. Schwarz", oggetto di intervento di manutenzione straordinaria, garantendo un'integrazione di servizi di pulizia e riordino, con relativi costi sostenuti dall'Azienda stessa, e coordinando le diverse esigenze di carattere sia scolastico che sportivo, al fine di non creare disservizi né mancati introiti causa mancato utilizzo da parte delle ASD della sala multiuso adiacente il plesso medesimo.
- 3) Si è, infine, provveduto ad integrare il servizio di vigilanza presso la ns Farmacia con un sistema di videosorveglianza e di antifurto, in vista delle festività natalizie; purtroppo, nonostante questo accorgimento, nei primi giorni del 2020 la sede farmaceutica di Via Cavour ha subito una rapina, le

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

cui conseguenze sono state fortunatamente esigue, in quanto il personale ne è uscito praticamente indenne, la struttura non ha subito danni fisici ed il danno economico è stato risarcito puntualmente dalla compagnia di assicurazione. Le registrazioni dell'accaduto in ns possesso sono, comunque, state consegnate alle autorità competenti, che ne hanno fatto l'uso consentito dalla legge.

L'anno 2020 è stato segnato dall'emergenza sanitaria Covid-19, che ha influito su molteplici voci di bilancio, di seguito meglio specificate:

- 1) **Servizio farmaceutico:** a fronte di un aumento delle ricette vi è stata una diminuzione del fatturato rispetto all'anno 2019, anche se è stato comunque mantenuto un trend in crescita nel lungo periodo dalla nascita dell'Azienda, come dimostrano i dati sotto riportati con riferimento al prospetto di bilancio con la comparazione degli anni dal 2016 al 2020:

Valore della Produzione anno

2020	€	1.880.931,54
2019	€	1.973.697,50
2018	€	1.737.972,08
2017	€	1.477.305,82
2016	€	1.104.002,32

Tale calo delle vendite è dovuto soprattutto al periodo di lock down ed alla susseguente variazione di prodotti venduti, causa emergenza sanitaria.

Nonostante si sia registrata questa diminuzione delle vendite, il margine di contribuzione è salito del 6,37% rispetto al 2019, che evidenzia come in una situazione di perdita generale di fatturato (-5,94%), una conduzione maggiormente oculata della farmacia in termini di ordini, acquisti e vendita merce, ha generato un incremento della marginalità (6,37%).

Tale gestione si è riflessa anche sul magazzino che è stato ripulito di settori merceologici che creavano stasi e non producevano ricavi e che, rispetto all'anno 2019 pari ad € 217.107,78 si è ridotto ad € 158.612,03, come risulta dalle Rimanenze finali riportate sui quadri di bilancio.

- 2) **Servizi educativi, sportivi e culturali:** allo stato di emergenza sanitaria è seguita una chiusura delle scuole e delle attività sportive, per cui anche gli introiti relativi ai servizi scolastici e sportivi gestiti dall'Azienda hanno subito una riduzione drastica; per contro la riattivazione dei servizi all'inizio dell'a.s.2020/2021 ha comportato un aumento dei costi per servizi dovuti agli interventi di pulizia, sanificazione, fornitura DPI, da attivare in base ai Protocolli per l'applicazione delle misure di sicurezza anti-contagio CoVID-19. Ai fini del riequilibrio si riportano anche i dati relativi agli introiti da parte dell'A.C.

Un'ulteriore conseguenza è stata, inoltre un ricalcolo di quanto dovuto all'I.C.S. di Arcisate per il Piano Diritto allo Studio e la convenzione per il personale ATA. Sono stati anche interrotti i progetti di educazione musicale presso le scuole primarie e dell'infanzia di Arcisate e, pertanto, rendicontato solo quanto effettivamente attivato.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Non è stato possibile, sempre a causa delle disposizioni ministeriali e regionali dovute all'emergenza sanitaria in corso, realizzare buona parte degli eventi culturali in programma nel Piano Culturale 2020.

Di seguito alcuni dati estrapolati dai quadri di bilancio:

	anno 2020	anno 2019
Totale introiti utenza	125.906,83	303.644,91

INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO		
Introiti per esonerati refezione scolastica	10.181,73	31.418,65
Introiti per esonerati trasporto scolastico	2.435,68	7.670,91
introiti per esonerati corsi scolastici	3.778,07	9.685,94
Introiti per quote Insegnanti statali	6.669,00	14.622,11
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	10.989,42	25.787,98
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	18.050,00	39.050,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	1.639,07	2.731,96
rifatturazione pasti asilo nido	17.991,35	43.022,60
rimb. Vantaggio econom palestre	1.080,00	6.780,00
intr. Rieq. Covid. Ref. Scol.	7.727,50	
introiti rieg. Covid. Trasp. Scol,	2.540,45	
introiti rieg. Covid. Pre-post	3.573,77	
introiti rieg. Covid. Palestre	4.057,38	
rimb.spese ambulatori Brenno	5.000,00	
quota per copertura costi istituzionali - no		-

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

attiv commli	137.000,00	
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	232.713,42	173.990,15

Costi manutenzione

servizio pulizie aule doposcuola straordinario	2.612,44	1.013,22
sp. Pulizia st. covid serv. Mensa	1.540,00	
spese sanificazione	220,50	
spese sanificazione covid 19	7.937,93	

Costi per attività istituzionali

Servizi assistenza educativa e sostegno	27.985,26	37.023,95
Costo convenzioni I.C.S.	1.332,00	2.220,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	12.870,00	20.892,00
Trasferimento attività educazione musicale	883,07	5.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	7.002,45	17.836,57

- 3) **Personale:** conseguenza dell'emergenza sanitaria è stata anche l'impossibilità ad effettuare selezione pubblica per l'assunzione di personale e la conseguente necessità di ricorrere a collaboratori a partita IVA, motivando un decisivo aumento dei costi relativi alle consulenze commerciali. Inoltre lvi è stato l'aumento a 40 ore settimanali del Direttore, lo spostamento di un'unità dalla sede amministrativa a quella farmaceutica ed, in ultimo, gli adempimenti in merito di sicurezza e formazione del personale. Di seguito alcuni dati:

Costi personale e altri costi	anno 2020	anno 2019
Retribuzioni lorde personale direttivo	45.995,80	40.266,53
retribuzione lordo personale farmacia		

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

	164.094,87	127.617,63
compensi a terzi (sicurezza - altri)	9.940,87	8.361,19
Aggiornam. Profess.- formazione	740,00	60,00

- 4) **Altri chiarimenti:** nell'ambito dei servizi socio-sanitari l'Azienda ha in gestione anche gli ambulatori medici siti nella frazione di Brenno Useria, la cui voce di spesa è riportata nel bilancio 2020. Dal 01.07.2020, infine, non è più affidata all'Azienda la gestione degli impianti sportivi "Peppino Prisco" ed il "Campo da calcio di Brenno Useria, in quanto impianti a rilevanza economica e, pertanto, riassorbiti dal Comune di Arcisate.

Costi gestione ambulatori medici	anno 2020
Gas e risc. ambulatori Brenno	400,79
Energia el. ambulatori Brenno	158,43
affitto locali ambulatori	4.187,08
rimborso utenze ambulatorio	299,45

Costi gestione impianti sportivi	anno 2020	anno 2019
Compenso per gestione campo atletica	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	14.130,48	28.260,96

- 5) **Ulteriori sviluppi:** nel corso del 2020 si sono portati avanti tutti i progetti di digitalizzazione ed informatizzazione dei servizi, avviati negli anni precedenti e sopra menzionati.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

Si rimanda a successivo bilancio di esercizio la valutazione delle ulteriori ricadute che si avranno a causa dell'emergenza sanitaria ancora in corso.

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"

Ente strumentale del Comune di Arcisate

Sede legale: via Roma, 2

Arcisate 21050

p.i. 02725860122

azienda@as-parmiani.it

www.as-parmiani.it

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Arcisate (VA), 08/06/2021

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

A. PARMIANI

Sede legale: VIA ROMA 2 ARCISATE (VA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE
C.F. e numero iscrizione: 02725860122
Iscritta al R.E.A. n. VA 281178
Capitale Sociale sottoscritto € 10.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02725860122
Società unipersonale

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società nel corso dell'esercizio in rassegna ha visto la propria attività fortemente condizionata dall'emergenza sanitaria Covid-19.

La diffusione della pandemia Covid-19 ha avuto ripercussioni importanti sulla gestione della società, in particolare per quanto riguarda la regolare operatività e i flussi finanziari.

La società ha controllato attentamente i flussi di liquidità e l'andamento delle vendite e degli ordini da parte dei clienti per poter intervenire prontamente con correttivi, al fine di avere a disposizione le risorse minime per poter adempiere alle obbligazioni in essere e future.

Si sta proseguendo con le attività di monitoraggio delle vendite, degli ordinativi da parte dei clienti e dei livelli di indebitamento, al fine di poter pianificare i passi successivi.

Fatti di particolare rilievo

E' del tutto evidente che il maggior fatto di rilievo sia rappresentato dall'emergenza sanitaria Covid-19 i cui effetti sono ampiamente illustrati nella relazione dell'Amministratore Unico, che forma parte integrante del presente bilancio di esercizio ed a cui opportunamente si rimanda.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	665.545	77,62 %	788.278	79,32 %	(122.733)	(15,57) %
Liquidità immediate	223.342	26,05 %	283.709	28,55 %	(60.367)	(21,28) %
Disponibilità liquide	223.342	26,05 %	283.709	28,55 %	(60.367)	(21,28) %
Liquidità differite	283.591	33,07 %	287.461	28,93 %	(3.870)	(1,35) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	274.678	32,04 %	276.479	27,82 %	(1.801)	(0,65) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	8.913	1,04 %	10.982	1,11 %	(2.069)	(18,84) %
Rimanenze	158.612	18,50 %	217.108	21,85 %	(58.496)	(26,94) %
IMMOBILIZZAZIONI	191.885	22,38 %	205.527	20,68 %	(13.642)	(6,64) %
Immobilizzazioni immateriali	4.933	0,58 %	11.703	1,18 %	(6.770)	(57,85) %
Immobilizzazioni materiali	186.927	21,80 %	193.709	19,49 %	(6.782)	(3,50) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	25		115	0,01 %	(90)	(78,26) %
TOTALE IMPIEGHI	857.430	100,00 %	993.805	100,00 %	(136.375)	(13,72) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	699.247	81,55 %	749.836	75,45 %	(50.589)	(6,75) %
Passività correnti	515.677	60,14 %	558.505	56,20 %	(42.828)	(7,67) %
Debiti a breve termine	462.342	53,92 %	513.856	51,71 %	(51.514)	(10,02) %
Ratei e risconti passivi	53.335	6,22 %	44.649	4,49 %	8.686	19,45 %
Passività consolidate	183.570	21,41 %	191.331	19,25 %	(7.761)	(4,06) %
Debiti a m/l termine	63.360	7,39 %	83.630	8,42 %	(20.270)	(24,24) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR	120.210	14,02 %	107.701	10,84 %	12.509	11,61 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE PROPRIO	158.183	18,45 %	243.969	24,55 %	(85.786)	(35,16) %
Capitale sociale	10.000	1,17 %	10.000	1,01 %		
Riserve	136.968	15,97 %	215.242	21,66 %	(78.274)	(36,37) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	11.215	1,31 %	18.727	1,88 %	(7.512)	(40,11) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	857.430	100,00 %	993.805	100,00 %	(136.375)	(13,72) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	82,45 %	118,77 %	(30,58) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	12,74 %	13,62 %	(6,46) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	4,42	3,07	43,97 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,53	0,43	23,26 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	18,45 %	24,55 %	(24,85) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,24 %	0,19 %	26,32 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	129,06 %	141,14 %	(8,56) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(33.677,00)	38.557,00	(187,34) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,82	1,19	(31,09) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	149.893,00	229.888,00	(34,80) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di	1,78	2,12	(16,04) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]			
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	149.868,00	229.773,00	(34,78) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(8.744,00)	12.665,00	(169,04) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	98,30 %	102,27 %	(3,88) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.248.357	100,00 %	2.464.704	100,00 %	(216.347)	(8,78) %
- Consumi di materie prime	1.253.732	55,76 %	1.279.791	51,92 %	(26.059)	(2,04) %
- Spese generali	462.643	20,58 %	673.200	27,31 %	(210.557)	(31,28) %
VALORE AGGIUNTO	531.982	23,66 %	511.713	20,76 %	20.269	3,96 %
- Altri ricavi	5.701	0,25 %	12.979	0,53 %	(7.278)	(56,08) %
- Costo del personale	350.441	15,59 %	307.835	12,49 %	42.606	13,84 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	175.840	7,82 %	190.899	7,75 %	(15.059)	(7,89) %
- Ammortamenti e svalutazioni	31.482	1,40 %	33.261	1,35 %	(1.779)	(5,35) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	144.358	6,42 %	157.638	6,40 %	(13.280)	(8,42) %
+ Altri ricavi	5.701	0,25 %	12.979	0,53 %	(7.278)	(56,08) %
- Oneri diversi di gestione	129.485	5,76 %	137.357	5,57 %	(7.872)	(5,73) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	20.574	0,92 %	33.260	1,35 %	(12.686)	(38,14) %
+ Proventi finanziari	5		58		(53)	(91,38) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	20.579	0,92 %	33.318	1,35 %	(12.739)	(38,23) %
+ Oneri finanziari	(5.316)	(0,24) %	(4.586)	(0,19) %	(730)	(15,92) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	15.263	0,68 %	28.732	1,17 %	(13.469)	(46,88) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	15.263	0,68 %	28.732	1,17 %	(13.469)	(46,88) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	4.048	0,18 %	10.005	0,41 %	(5.957)	(59,54) %
REDDITO NETTO	11.215	0,50 %	18.727	0,76 %	(7.512)	(40,11) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	7,09 %	7,68 %	(7,68) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	16,84 %	15,86 %	6,18 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,92 %	1,36 %	(32,35) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,40 %	3,35 %	(28,36) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	20.579,00	33.318,00	(38,23) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	20.579,00	33.318,00	(38,23) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

In merito alla gestione del personale, ci sono state ripercussioni legate all'emergenza sanitaria Covid-19, come di seguito riportate.

Sono state messe in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
- distribuzione di DPI, gel mani e liquidi detergenti a base idroalcolica;
- utilizzo, laddove possibile, del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working");
- pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni;
- predisposizione di dispositivi di sicurezza nelle aree destinate alla vendita ed all'ingresso del pubblico.

Inoltre sono stati ridotti o, in alcuni casi, annullati i viaggi di lavoro e le trasferte, laddove non strettamente necessari. Le riunioni ed i corsi di formazione fruiti dal personale dipendente sono stati tenuti in modalità a distanza.

Non sono state fatte nuove assunzioni a causa del blocco dei concorsi pubblici, come da disposizioni ministeriali.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Arcisate (VA), 10/06/2021

VOCE DI BILANCIO	
ENTRATE	esercizio 2020
INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO	
Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.769.329,38
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	9.593,71
Vendita con fatture	77.582,95
Vendita merce split	
prestazioni di servizi	24.425,50
IVA su corrispettivi (rett.)	
premi su acquisti merci	
voce	
totale introiti da servizio farmaceutico	1.880.931,54
INTROITI DA UTENZA	
Introiti da refezione scolastica	95.557,98
Introiti da trasporto scolastico	5.902,38
Introiti da servizi parascolastici	15.017,05
Introiti da uso impianti sportivi	9.429,42
Totale introiti utenza	125.906,83
INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO	
Introiti per esonerati refezione scolastica	10.181,73
Introiti per esonerati trasporto scolastico	2.435,68
introiti per esonerati corsi scolastici	3.778,07
Introiti per quote Insegnanti statali	6.669,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	10.989,42
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	18.050,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	1.639,07
rifatturazione pasti asilo nido	17.991,35
rimb. Vantaggio econom palestre	1.080,00
intr. Rieq. Covid. Ref. Scol.	7.727,50
introiti rieg. Covid. Trasp. Scol.	2.540,45
introiti rieg. Covid. Pre-post	3.573,77
introiti rieg. Covid. Palestre	4.057,38
rimb.spese ambulatori Brenno	5.000,00
quota per copertura costi istituzionali - no attiv commli	137.000,00
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	232.713,42
ALTRE ENTRATE	
Sopravvenienze attive c/acquisti	2.146,85
sopravvenienze attive risarcimento beni	
sopravvenienze attive ordinarie	672,77
sopravvenienze attive c/servizi	
sopravvenienze attive straord	965,00
contr sp. Sanificazione co19	1.728,00
contrib. Beni strumentali 2020	75,24
contrib. Beni strumentali	43,20
resi	
ricavi accessori diversi	
interessi attivi (v/clienti) su deposito	0,39
corrisp. Interessi att su depos	4,54
interessi attivi di mora	0,11
sconti finanziari attivi	0,20
proventi rimborsi spese utenze	3.104,16
rendite su iva	
premi vendita merci	
rimborso bolli	
abbuoni attivi	

rimborso cedole librerie da altri comuni	
trasferimenti c/capitale CM PIAMBELLO	
arrotondamenti attivi	69,58
rimborsi spese varie	
RIMBORSI ARTICOLO 15	
voce	
totale altre entrate	8.810,04
RIMANENZE FINALI	158.612,03
totale ricavi	2.406.973,86
Totale entrate	2.406.973,86
USCITE	esercizio 2020
ACQUISTO MERCI	
COSTI PER ACQUISTI MERCI	
acquisto beni refezione scolastica	1.296,00
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.189.333,53
Imballaggi c/ acquisti	456,78
cancelleria e stampati	2.397,02
sconti abbuoni att. su acquisti	0,03
Merci indeducibili	
acquisti attrezzatura minuta	
acquisto dispositivi protezione individuale	3.697,55
spese gestione emergenza sanitaria	29,51
voce	
Totale costi acquisti merci	1.197.210,42
PRESTAZIONE SERVIZI	
COSTI PER SERVIZI	
Servizio refezione scolastica conto terzi	102.399,21
Servizio Refezione scolastica conto insegnanti	6.635,28
Servizio Refezione scolastica conto esoneri	9.848,21
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	21.000,00
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	
servizi assistenza trasporto scolastico	12.271,99
servizi ausiliari trasporto scolastico	1.794,00
Servizi corsi pre-doposcolastici	35.212,90
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	
servizio refezione asilo nido	18.548,41
altri servizi commerciali	900,00
Compenso per gestione campo atletica	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	14.130,48
altre spese gestione servizi scolastici	
voce	
totale costi per servizi	231.440,48
COSTI PER MANUTENZIONE	
manutenzione e riparazione scuolabus	382,09
Manutenzione palestre	1.974,52
manutenzione e riparazione attrezzature	1.175,00
manutenzione fabbricati commerciali	
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	
Manutenzione e riparazione	
Canoni assistenza Hardware e software	8.190,02
manutenzione beni di terzi	532,00

Servizio pulizie aule doposcuola	935,13
servizio pulizie aule doposcuola straordinario	2.612,44
aggiornamenti / licenze software	130,00
canone manut periodica	7.749,57
Servizio pulizie palestre	11.179,97
servizio pulizia interni	9.907,22
servizio pulizia sede ammin.	2.451,60
spese manut. beni di terzi - diverse	
sp. Pulizia st. covid serv. Mensa	1.540,00
spese sanificazione	220,50
spese sanificazione covid 19	7.937,93
voce	
totale costi manutenzione	56.917,99

COSTI PER UTENZE

rimborso utenze vedi linee guida	299,45
energia elettrica farmacia	3.891,04
gas e riscaldamento farmacia	
Gas e riscaldamento sede amm.	1.357,75
Energia elettrica sede amm.	1.234,42
Energia elettrica sede Ist. Civ. Musica	408,49
Gas e riscaldamento sede Ist. Civ. Musica	774,64
acqua	466,52
spese c/terzi acqua imp. sport.	342,32
spese per sistema fonia dati	2.381,81
spese telefonia mobile	73,92
spee telef cell ns 74	15,00
spese telefoniche farmacia	111,95
spese telefoniche dispensario	83,82
energia elettrica dispensario	1.008,60
gas e riscaldamento dispensario	
abbonamenti e altri costi internet	180,21
gas e riscaldamento ambulatori Brenno	400,79
eneriga elettrica ambulatori Brenno	158,43
voce	
totale costi utenze	13.189,16

COSTI AMMINISTRATIVI

spese pubblicazioni gare e contratti	
consulenze commerciali	70.477,00
spese tenuta contabilità e paghe	16.075,50
spese legali per contenzioso	
spese varie amministrative	
trattenute obbligatorie asl	8.998,32
contributi ass. Sindacali di categoria	3.114,00
altri costi per servizi	6.826,30
voce	
totale costi amministrativi	105.491,12

COSTI PER PERSONALE**RETRIBUZIONI**

Retribuzioni lorde personale direttivo	45.995,80
retribuzione lordo personale farmacia	164.094,87
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	20.353,86
Retribuzioni lorde personale amministrativo	34.751,56

voce	
totale retribuzioni	265.196,09
CONTRIBUTI	
contributi prev.li personale direttivo	11.106,80
contributi prev.li personale farmacia	38.118,77
contributi prev.li personale trasporto scolastico	4.915,51
contributi prev.li personale amministrativo	8.312,56
contributi Inail	1.773,64
assistenza fondo est	360,00
voce	
totale contributi previdenziali	64.587,28
ACCANTONAMENTO TFR	
Tfr personale direttivo	3.330,54
Tfr personale farmacia	12.611,01
Tfr personale trasporto scolastico	1.526,62
Tfr personale amministrativo	2.713,20
voce	
totale accantonamento tfr	20.181,37
ALTRI COSTI PERSONALE	
compensi occasionali	
rimborsi piè di lista - dipendenti	
rimborsi piè di lista - collaboratori	224,10
trasferte dipendenti rimb km	68,40
altri costi del personale	
corsi di aggiornamento	
indennità carica cda	
compensi a terzi (sicurezza - altri)	9.940,87
contributi prevli di terzi	121,66
contributo integrativo	45,14
spese afferenti non sogg rit acconto	
assist sanit integr assofrm	
assist sanit quadri etica brok	250,00
erogazioni al personale	227,08
Aggiornam. Profess. - formazione	740,00
corsi sicurezza	
voce	
totale altri costi personale	11.617,25
IMPOSTE E TASSE	
IMPOSTE E TASSE ires	3.341,00
IMPOSTE E TASSE irap	707,00
Bollo auto scuolabus	382,37
valori bollati e postali	
bolli e spese incasso	98,00
altre imposte e tasse - imp. Bollo	52,00
tassa sui rifiuti	592,63
tassa pubblicità	210,20
imposta di registro	180,00
sanzioni su tributi	
IMU-TASI	972,00
tasi	
Diritti CCIAA	449,00
multe e ammende	
spese vidimazioni e depositi	309,87

sanzioni ravvedimento operoso	64,75
indetraibilità iva	
voce	
totale imposte e tasse	7.358,82
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
ALTRI COSTI	
assicurazioni scuolabus	3.125,80
assicurazioni	3.382,91
carburanti	1.753,04
smaltimento rifiuti	621,77
altri servizi deducibili	
altri costi gestione dispensario	1.542,00
servizi di vigilanza (sedi farmac. per 2019)	3.399,00
spese vigilanza sede ammin.	1.728,00
spese ics previste per legge	165,10
pubblicità e promozioni	1.503,08
spese di rappresentanza serv. clientela farmacia	276,70
spese postali	
abbuoni passivi	66,85
erogazioni liberali	150,00
altri costi gestione	708,93
altre spese produzione servizi	
altre spese produzione servizi	
altri costi per servizi	
oneri non deducibili	7,00
sopravvenienze passive non deducibili ord	
art promozionali inf 50€	700,00
sopravvenienze passive deducibili	
sopravvenienze passive indeducibili	
spese anticipazione chiusura	
perdite su iva	4.219,15
sopravvenienze passive deducibili ord	1.758,40
voce	
totale altri costi	25.107,73
ONERI FINANZIARI	
spese per servizi bancari	2.387,78
commissioni carte di credito	12.173,71
Oneri acc. Ai finanziamenti	120,20
Interessi passivi finanziamenti	5.315,20
interessi ritardato pagamento	0,87
interessi passivi fornitori	
sconti finanziari passivi	
interessi passivi indeducibili	
indennità ritardato pagamento	
oneri accessori finanziamento	
voce	
Totale oneri finanziari	19.997,76
ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI	
Affitto locali di via Cavour	36.000,00
affitto locali dispensario	1.714,96
affitti pass azienda	4.187,08
noleggio impianti	627,00
noleggio attrezzature	3.909,00
voce	
totale oneri per noleggio e affitti	46.438,04

AMMORTAMENTI	
ammto oneri pluriennali	3.736,87
ammto spese impianto	3.093,39
ammto software	651,99
ammto macchine ufficio	
ammto macchinari vari	
ammto fabbricati	10.298,85
ammto beni immateriali	270,00
amm machi d'impresa	
ammto macch appar	1.959,60
ammto macc uff elettr	3.262,34
ammto arredamento	8.209,21
ammto mobili e arredi	
voce	
totale ammortamenti	31.482,25
ACCANTONAMENTI	
fondo perdite su crediti	
RIMANENZE INIZIALI	217.107,78
COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE	
Servizi assistenza educativa e sostegno	27.985,26
borse e premi di studio	4.200,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	1.332,00
Cedole librerie	16.296,20
spese ics obbligatorie per legge	
Trasferimento ics attività diritto allo studio	12.870,00
Trasferimento attività educazione musicale	883,07
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	7.002,45
rimborsi servizi parascolastici	1.866,41
voce	
totale costi per attività istituzionale	82.435,39
Variazioni fiscali	- 205,71
*	
Totale uscite	2.395.553,22
risultato gestione con fondo di dotazione	11.420,64

ENTRATE	2020 prev	cons
INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO		
Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.670.000,00	1.769.329,38
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	10.000,00	9.593,71
Vendita con fatture	100.000,00	77.582,95
prestazioni di servizi	13.000,00	24.425,50
voce		
totale introiti da servizio farmaceutico	1.793.000,00	1.880.931,54
INTROITI DA UTENZA		
Introiti da refezione scolastica	242.000,00	95.557,98
Introiti da trasporto scolastico	14.000,00	5.902,38
Introiti da servizi parascolastici	26.500,00	15.017,05
Introiti da uso impianti sportivi	22.000,00	9.429,42
voce		
Totale introiti utenza	304.500,00	125.906,83
INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO		
Introiti per esonerati refezione scolastica	33.500,00	10.181,73
Introiti per esonerati trasporto scolastico	7.500,00	2.435,68
introiti per esonerati corsi scolastici	9.630,00	3.778,07
Introiti per quote Insegnanti statali	15.100,00	6.669,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	23.900,00	10.989,42
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	38.900,00	18.050,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	2.700,00	1.639,07
Rimborso vantaggi economico uso palestre	5.000,00	1.080,00
rimborso pasti asilo nido	42.350,00	17.991,35
introiti riep. Covid refez scolas	-	7.727,50
introiti riep. Covid trasp. Scol.	-	2.540,45
introiti riep. Covid pre-post	-	3.573,77
introiti riep. Covid palestre	-	4.057,38
rimborso spese ambulatoriali Brenno	-	5.000,00
ricavi destinati a cop costi istit.		137.000,00
voce	-	
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	178.580,00	232.713,42
ALTRE ENTRATE		
Sopravvenienze attive c/acquiste	500,00	2.146,85
sopravvenienze attive risarcimento beni		-
sopravvenienze attive straordinarie		965,00
sopravvenienze attive ordinarie		672,77
ricavi accessori diversi	100,00	-
resi	400,00	-
proventi rimborsi spese UTENZE	600,00	3.104,16
rendite su iva		-
interessi attivi su depositi	-	4,93
interessi attivi di mora	-	0,11
arrotondamenti attivi	100,00	69,58
sconti finanziari attivi	-	0,20
rimborso spese varie	500,00	-
contrib-sp.sanificaz co-19	-	1.728,00
contri. Beni strumentali 2020		75,24
contrib beni strumentali		43,20
sconti finanziari attivi		-

azspec_bilancio_esercizio_2020

interessi attivi		-
interessi attivi v/clienti		-
rimborso cedole librerie	80,00	-
premi vendita merci	100,00	-
trasferimenti c/capitale CM PIAMBELLO		
RIMBORSI ARTICOLO 15		
pubblicità e sponsorizzazioni	-	
voce		
totale altre entrate	2.380,00	8.810,04
RIMANENZE FINALI	140.000,00	158.612,03
totale ricavi	2.418.460,00	2.406.973,86
Totale entrate	2.540.460,00	2.406.973,86
USCITE	2020 prev	cons
ACQUISTO MERCI		
COSTI PER ACQUISTI MERCI		
acquisto beni refezione scolastica	3.300,00	1.296,00
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.210.000,00	1.189.333,53
Imballaggi c/ acquisti	350,00	456,78
cancelleria e stampati	3.000,00	2.397,02
Merci indeducibili	100,00	-
beni inferiori a 516 €		-
acquisti attrezzatura minuta	100,00	-
sconti abbuoni su acquisti	-	0,03
acquisto dispositivi protezione individuale		3.697,55
spese gestione emergenza sanitaria		29,51
voce		
Totale costi acquisti merci	1.216.850,00	1.197.210,42
PRESTAZIONE SERVIZI		
COSTI PER SERVIZI		
Servizio refezione scolastica conto terzi	270.000,00	102.399,21
Servizio Refezione scolastica conto insegnanti		6.635,28
Servizio Refezione scolastica conto esoneri		9.848,21
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	35.000,00	21.000,00
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	1.500,00	-
servizi assistenza trasporto scolastico	21.000,00	12.271,99
servizi ausiliari trasporto scolastico	-	1.794,00
Servizi corsi pre-doposcolastici	58.000,00	35.212,90
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.200,00	-
Servizio refezione asilo nido	44.000,00	18.548,41
servizi ausiliari trasporto scolastico	-	-
voce		
Compenso per gestione campo atletica	4.000,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	14.000,00	14.130,48
totale costi per servizi	453.700,00	230.540,48

Confronto previsionale e consuntivo 2020

COSTI PER MANUTENZIONE		
manutenzione e riparazione scuolabus	4.000,00	382,09
Manutenzione palestre	3.000,00	1.974,52
manutenzione e riparazione attrezzature	500,00	-
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00	-
Manutenzione e riparazione	2.000,00	1.175,00
manutenzione fabbricati commerciali	1.000,00	-
canone manutenzione periodica	9.000,00	7.749,57
Canoni assistenza Hardware e software	5.400,00	8.190,02
manutenzione beni di terzi	3.500,00	532,00
Servizio pulizie aule doposcuola	5.000,00	2.612,44
Servizio pulizie aule		935,13
Servizio pulizie palestre	15.000,00	11.179,97
Servizio pulizie sede amministrativa	2.450,00	2.451,60
servizio pulizia interni	8.700,00	9.907,22
servizio pulizia covid mensa scolastica		1.540,00
spese sanificazione		220,50
spese sanificazione covid 19		7.937,93
voce		
totale costi manutenzione	59.850,00	56.787,99
COSTI PER UTENZE		
rimborso utenze	20.000,00	-
energia elettrica farmacia	3.500,00	3.891,04
gas e riscaldamento farmacia	-	-
acqua	1.000,00	466,52
spese c/terzi acqua imp sport	-	342,32
rimborso utenze ambulatorio	-	299,45
spese per sistema fonìa dati	2.500,00	2.381,81
spese telefonia mobile	500,00	73,92
spese telef cell ns 74		15,00
spese telefoniche farmacia		111,95
spese telefoniche dispensario		83,82
energia elettrica dispensario	1.000,00	1.008,60
gas e riscaldamento dispensario	300,00	-
Abbonamenti ed altri costi internet	3.400,00	-
energia elettrica sede amministrativa	1.000,00	1.234,42
gas e riscaldamento sede amministrativa	1.500,00	1.357,75
energia elettrica sede via rimembranze	400,00	408,49
gas e riscaldamento sede via rimembranze	600,00	-
gas e risc - ist. Civ, Musicale		774,64
gas e riscaldamento ambulatori Brenno		400,79
energia elettrica sede ambulatori Brenno		158,43
voce		
totale costi utenze	35.700,00	13.008,95
COSTI AMMINISTRATIVI		
spese pubblicazioni gare e contratti	7.500,00	-
consulenze commerciali	8.000,00	70.477,00
spese tenuta contabilità e paghe	15.000,00	16.075,50
spese legali per contenzioso		-
oneri sicurezza - RSPP		-
trattenute obbligatorie asl	9.500,00	8.998,32
altri servizi commerciali		900,00
aggiornamenot licenze software		130,00
contributi ass. Sindacali di categoria	3.100,00	3.114,00

azspec_bilancio_esercizio_2020

spese varie amministrative	4.500,00	-
abbonamento ed altri costi internet		180,21
voce		
totale costi amministrativi	47.600,00	99.875,03
COSTI PER PERSONALE		
RETRIBUZIONI		
Retribuzioni lorde personale direttivo	42.900,00	45.995,80
retribuzione lordo personale farmacia	126.000,00	164.094,87
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	21.400,00	20.353,86
Retribuzioni lorde personale amministrativo	39.000,00	34.751,56
voce		
totale retribuzioni	229.300,00	265.196,09
CONTRIBUTI		
contributi prev.li personale direttivo	11.000,00	11.106,80
contributi prev.li personale farmacia	30.000,00	38.118,77
contributi prev.li personale trasporto scolastico	5.200,00	4.915,51
contributi prev.li personale amministrativo	9.500,00	8.312,56
contributi Inail	1.500,00	1.773,64
assistenza fondo est	360,00	360,00
voce		
totale contributi previdenziali	57.560,00	64.587,28
ACCANTONAMENTO TFR		
Tfr personale direttivo	3.000,00	3.330,54
Tfr personale farmacia	9.700,00	12.611,01
Tfr personale trasporto scolastico	1.300,00	1.526,62
Tfr personale amministrativo	2.700,00	2.713,20
voce		
totale accantonamento tfr	16.700,00	20.181,37
ALTRI COSTI PERSONALE		
compensi occasionali	1.000,00	-
rimborsi piè di lista	500,00	224,10
rimborso piè di lista collaboratori occasionali	100,00	-
trasferte dipendenti rimborso km	500,00	68,40
compensi a terzi	11.000,00	9.940,87
contributi prevli di terzi	440,00	121,66
contributo integrativo		-
spese afferenti non soggette ritenute d'acconto	-	45,14
assistenza sanit integr assofarm		-
assistenza sanit integr quadri etica brok	250,00	250,00
erogazioni al personale	-	227,08
corsi di formazione	1.500,00	740,00
voce		
totale altri costi personale	15.290,00	11.617,25
IMPOSTE E TASSE		
IMPOSTE E TASSE - Ires	6.000,00	3.341,00
IMPOSTE E TASSE - Irap	2.000,00	707,00
Bollo auto scuolabus	400,00	382,37
valori bollati e postali	100,00	-

azspec_bilancio_esercizio_2020

bolli e spese incasso	50,00	98,00
altre imposte e tasse		210,20
tassa sui rifiuti	600,00	592,63
tassa pubblicità	250,00	-
imposta di registro	360,00	180,00
imposte di bollo	-	52,00
imu	1.000,00	972,00
perdite su iva		4.219,15
Tasi	200,00	-
Diritti CCIAA	300,00	449,00
Mulfe e Ammende		-
spese vidimazioni e depositi	350,00	309,87
sanzioni ravvedimento operoso		64,75
voce		
totale imposte e tasse	11.610,00	11.577,97
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
ALTRI COSTI		
assicurazioni scuolabus	3.200,00	3.125,80
assicurazioni	6.300,00	3.382,91
carburanti	3.600,00	1.753,04
smaltimento rifiuti	1.400,00	621,77
altri servizi deducibili		-
altri costi gestione dispensario	1.400,00	1.542,00
servizi di vigilanza + custodia	3.350,00	3.399,00
servizi di vigilanza + custodia sede amministrativa	1.750,00	1.728,00
conto spese ics prev per legge	200,00	165,10
pubblicità e promozioni		1.503,08
spese rappresentanza		276,70
spese postali	100,00	-
erogazioni liberali	150,00	150,00
abbuoni passivi		-
altri costi di gestione	2.000,00	708,93
altre spese produzione di servizi		-
altre spese produzione di servizi		-
altri costi per servizi		6.826,30
art promozionali inf 50€		700,00
costi indeducibili		7,00
sopravvenienze passive ord deducibili		-
sopravvenienze passive ord indeducibili		-
sopravvenienze passive		1.758,40
arrotondamenti passivi		66,85
sopravvenienze passive indeducibili		-
voce		-
totale altri costi	23.450,00	27.714,88
ONERI FINANZIARI		
spese per servizi bancari	600,00	2.387,78
commissioni carte di credito	6.000,00	12.173,71
Interessi passivi finanziamenti	5.350,00	5.315,20
oneri accessori al finanziamento		120,20
interessi passivi fornitori		-
interessi ritardato pagamento		-
interessi passivi indeducibili		-
sconti finanziari passivi		-

interessi passivi di mora		0,87
voce		-
Totale oneri finanziari	11.950,00	19.997,76
ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI		
Affitto locali di via Cavour	36.000,00	36.000,00
affitto locali dispensario	1.750,00	1.714,96
noleggio imp/macchinari	1.000,00	627,00
affitti passivi aziendali		4.187,08
noleggio attrezzature		3.909,00
leasing autovettura	2.000,00	-
voce		
totale oneri per noleggio e affitti	40.750,00	46.438,04
AMMORTAMENTI		
ammto oneri pluriennali	6.900,00	3.736,87
ammto beni immateriali		270,00
ammto spese impianto	4.700,00	3.093,39
ammto marchi d'impresa		651,99
ammto software	4.000,00	-
ammto macchine ufficio	10.450,00	3.262,34
ammto macchinari vari	3.200,00	1.959,60
ammto fabbricati	10.000,00	10.298,85
ammto mobili e arredi	8.200,00	8.209,21
voce		
totale ammortamenti	47.450,00	31.482,25
ACCANTONAMENTI		
fondo perdite su crediti	-	
RIMANENZE INIZIALI		
	150.000,00	217.107,78
COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
Servizi assistenza educativa e sostegno	40.000,00	27.985,26
borse e premi di studio	5.000,00	4.200,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00	1.332,00
Cedole librerie	18.500,00	16.296,20
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.800,00	12.870,00
Trasferimento attività educazione musicale	6.000,00	883,07
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	19.000,00	7.002,45
rimborsi servizi scolastici		1.866,41
voce		
totale costi per attività istituzionale	122.700,00	82.435,39
Variazioni fiscali		- 205,71
*		
Totale uscite	2.540.460,00	2.395.553,22
	-	11.420,64

VOCE DI BILANCIO						
ENTRATE		esercizio 2020	esercizio 2019	esercizio 2018	esercizio 2017	esercizio 2016 - Istit+farmacia
INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO						
315200	Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.769.329,38	1.858.175,71	1.605.614,05	1.369.700,01	1.004.339,15
315201	vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	9.593,71	10.036,74	11.135,71	11.185,09	14.519,44
310001	Vendita con fatture	77.582,95	92.001,68	106.122,32	94.884,67	83.283,73
310015	Vendita merce split		610,57			
310740	prestazioni di servizi	24.425,50	12.605,00	15.100,00	7.536,05	1.860,00
315940	IVA su corrispettivi (rett.)		0,03			
430040	premi su acquisti merci		267,77			
voce						
totale introiti da servizio farmaceutico		1.880.931,54	1.973.697,50	1.737.972,08	1.477.305,82	1.104.002,32
INTROITI DA UTENZA						
315780	Introiti da refezione scolastica	95.557,98	237.926,71	227.952,63	234.457,35	210.956,16
315781	Introiti da trasporto scolastico	5.902,38	14.255,18	14.501,05	16.861,68	20.789,70
315782	Introiti da servizi parascolastici	15.017,05	27.329,64	22.729,80	21.453,71	27.891,81
371011	Introiti da uso impianti sportivi	9.429,42	24.133,38	20.819,68	17.124,39	20.269,03
Totale Introiti utenza		125.906,83	303.644,91	286.003,16	289.897,13	279.906,70
INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO						
371002	Introiti per esonerati refezione scolastica	10.181,73	31.418,65	35.459,13	32.267,31	26.869,78
371003	Introiti per esonerati trasporto scolastico	2.435,68	7.670,91	8.474,09	7.709,63	8.015,11
371004	introiti per esonerati corsi scolastici	3.778,07	9.685,94	10.126,07	8.542,46	11.832,10
371005	Introiti per quote insegnanti statali	6.669,00	14.622,11	14.495,19	13.682,69	4.220,00
371006	Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	10.989,42	25.787,98	23.537,50	23.957,70	7.824,50
371007	Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	18.050,00	39.050,00	41.200,00	41.300,00	15.840,00
371008	introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	1.639,07	2.731,96	2.731,96	2.731,96	819,67
371010	rifatturazione pasti asilo nido	17.991,35	43.022,60	38.661,60	11.165,05	
371016	rimb. Vantaggio econom palestre	1.080,00	6.780,00			
371017	intr. Rieq. Covid. Ref. Scol.	7.727,50				
371018	introiti req. Covid. Trasp. Scol.	2.540,45				
371019	Introiti req. Covid. Pre-post	3.573,77				
371020	introiti req. Covid. Palestre	4.057,38				
371021	rimb.spese ambulatori Brenno	5.000,00				
371012	quota per copertura costi istituzionali - no attiv commi	137.000,00		130.000,00	139.000,00	269.447,02
Totale introiti per esonerati e riequilibrio tariffario		232.713,42	173.990,15	304.685,54	280.356,80	344.668,18
ALTRE ENTRATE						
371800	Sopravvenienze attive c/acquisti	2.148,85	1.523,52	979,36		
371870	sopravvenienze attive risarcimento beni			14,35		
371520	sopravvenienze attive ordinarie	672,77	3.528,60	411,00		
371810	sopravvenienze attive c/servizi			817,69		
371840	sopravvenienze attive straord	965,00			988,28	3.624,20
375120	contr sp. Sanificazione co19	1.728,00				
375170	contrib. Beni strumentali 2020	75,24				
375180	contrib. Beni strumentali	43,20				
430000	resi				124,78	689,36
7101049	ricavi accessori diversi					3.100,00
544000	Interessi attivi (v/clienti) su deposito	0,39	55,24	1,16	0,24	
544030	corresp. Interessi att su depos	4,54				
544060	interessi attivi di mora	0,11	2,7	2,74		
544080	sconti finanziari attivi	0,20	0,03	-		0,06
371015	proventi rimborsi spese utenze	3.104,16	1.084,04	1.462,00		
371720	rendite su Iva		0,82	0,43		
316040	premi vendita merci		518	85,00		
	rimborso bolli				4,00	
	abbuoni attivi					1,22
371013	rimborso cedole librerie da altri comuni		142,23	30,18		
374014	trasferimenti c/capitale CM PIAMBELLO			5.254,54		
371640	arrotondamenti attivi	69,58	62,03	71,95	39,92	46,43
371080	rimborsi spese varie			998,56	604,36	681,54
371081	RIMBORSI ARTICOLO 15			4,00		
voce						
totale altre entrate		8.810,04	13.697,21	10.132,10	1.761,58	8.142,81
481500	RIMANENZE FINALI	158.612,03	217.107,78	129.314,45	136.475,22	118.518,68
totale ricavi		2.406.973,86	2.682.137,55	2.468.107,33	2.185.796,55	1.855.238,69
Totale entrate		2.406.973,86	2.682.137,55	2.468.107,33	2.185.796,55	1.855.238,69
USCITE						
ACQUISTO MERCI						
COSTI PER ACQUISTI MERCI						
430006	acquisto beni refezione scolastica	1.296,00	3.276,00	2.736,00	3.027,36	2.160,00
430000	Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.189.333,53	1.358.695,95	1.173.676,37	1.000.167,71	785.735,40
430080	Imballaggi c/ acquisti	456,78	216,38	162,58	690,96	207,42
432020	canceleria e stampati	2.397,02	2.282,09	2.268,32	1.681,03	1.175,54
432220	sconti abbuoni att. su acquisti	0,03	0,01			
430007	Merci ineducibili			4.115,70	382,95	1.422,02
431820	acquisti attrezzature minuta			513,01		445,98
510940	acquisto dispositivi protezione individuale	3.697,55				
510941	spese gestione emergenza sanitaria	29,51				
voce						
Totale costi acquisti merci		1.197.210,42	1.364.470,43	1.183.471,98	1.005.950,01	791.146,36
PRESTAZIONE SERVIZI						
COSTI PER SERVIZI						
440929	Servizio refezione scolastica conto terzi	102.399,21	224.440,86	220.153,50	223.018,20	212.460,12
440928	Servizio Refezione scolastica conto insegnanti	6.635,28	14.071,50	13.572,00	13.345,30	11.817,00

azspec_bilancio_esercizio_2020

440930	Servizio Refezione scolastica conto esoneri	9.848,21	30.605,64	35.460,00	33.840,00	28.274,76
440932	Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	21.000,00	31.699,40	29.499,00	29.499,00	32.344,60
440931	Servizi sostitutivi trasporto scolastico		200,00	4.250,00	1.500,00	3.050,00
440933	servizi assistenza trasporto scolastico	12.271,99	24.008,16	20.939,97	21.755,70	6.670,80
440934	servizi ausiliari trasporto scolastico	1.794,00	3.928,86	784,88		-
440935	Servizi corsi pre-doposcolastici	35.212,90	46.090,58	44.480,29	45.826,94	75.290,66
440936	servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici		2.978,06	5.292,27	5.115,22	1.201,98
440937	servizio refezione asilo nido	18.548,41	43.022,60	38.661,60	10.613,25	
440945	altri servizi commerciali	900,00				
510728	Compenso per gestione campo atletica	8.700,00	8.700,00			
510729	Compenso per gestione campo calcio	14.130,48	28.260,96			
	altre spese gestione servizi scolastici					5.960,09
	voce					
	totale costi per servizi	231.440,48	458.006,62	413.093,51	384.513,61	377.070,01
COSTI PER MANUTENZIONE						
442763	manutenzione e riparazione scuolabus	382,09	3.455,78	3.193,81	3.279,67	3.766,37
442765	Manutenzione palestre	1.974,52	884,52	2.122,25	2.866,58	1.040,00
442760	manutenzione e riparazione attrezzature	1.175,00	70,00		350,00	
442840	manutenzione fabbricati commerciali				800,00	
442761	manutenzione macchine d'ufficio elettroniche			115,00	444,00	660,50
442764	Manutenzione e riparazione		1.357,50	813,61	498,48	735,23
442768	Canon assistenza Hardware e software	8.190,02	2.000,00	4.590,00	2.790,00	6.560,56
442800	manutenzione beni di terzi	532,00	500,00	1.873,14		
440842	Servizio pulizie aule doposcuola	935,13	3.807,19	3.114,72	3.114,72	3.114,72
440843	servizio pulizie aule doposcuola straordinario	2.612,44	1.013,22			
440960	aggiornamenti / licenze software	130,00	450,00			
442720	canone manut periodica	7.749,57	6.261,85	5.600,79	2.895,25	2.900,89
440841	Servizio pulizie palestre	11.179,97	14.389,68	12.708,88	12.458,88	12.458,88
440840	servizio pulizia interni	9.907,22	8.691,21	11.945,15	8.116,00	7.021,92
440844	servizio pulizia sede ammin.	2.451,60	2.659,09			
442762	spese manut. beni di terzi - diverse		370,00	3.000,00	1.450,00	
440845	sp. Pulizia st. covid serv. Mensa	1.540,00				
510365	spese sanificazione	220,50				
510366	spese sanificazione covid 19	7.937,93				
	voce					
	totale costi manutenzione	56.917,99	45.910,04	49.077,35	39.061,58	38.259,07
COSTI PER UTENZE						
440082	rimborsamento utenze vedi linee guida	299,45	32.862,14	19.925,33		8.152,19
440000	energia elettrica farmacia	3.891,04	2.398,64	4.060,95	4.036,19	2.353,30
440120	gas e riscaldamento farmacia		1.448,21	713,31	400,43	1.560,19
440042	Gas e riscaldamento sede amm.	1.357,75	2.273,23			
440043	Energia elettrica sede amm.	1.234,42	586,90			
440044	Energia elettrica sede Ist. Civ. Musica	408,49	408,48			
440045	Gas e riscaldamento sede Ist. Civ. Musica	774,64	1.279,41			
440080	acqua	486,52	301,03	1.565,57	392,74	56,31
440081	spese c/terzi acqua imp. sport.	342,32	606,54			
440160	spese per sistema fonia dati	2.381,81	2.516,11	2.233,11	1.508,98	1.998,79
440161	spese telefonia mobile	73,92		461,77	566,21	545,84
440162	spese telef cell ns 74	15,00				
440164	spese telefoniche farmacia	111,95				
440165	spese telefoniche dispensario	83,82				
440001	energia elettrica dispensario	1.008,60	658,99	685,49	356,78	459,76
440040	gas e riscaldamento dispensario		119,49	666,80	697,22	604,54
440981	abbonamenti e altri costi Internet	180,21	205,00	537,00	983,36	358,54
440046	gas e riscaldamento ambulatori Brenno	400,79				
440047	energia elettrica ambulatori Brenno	158,43				
	voce					
	totale costi utenze	13.189,16	45.664,17	30.849,33	8.141,05	16.087,46
COSTI AMMINISTRATIVI						
	spese pubblicazioni gare e contratti					
440923	consulenze commerciali	70.477,00	22.065,75	39.703,75	57.822,00	10.713,50
440560	spese tenuta contabilità e paghe	16.075,50	11.232,20	13.664,20	17.902,92	11.812,05
440938	spese legali per contenzioso				2.929,26	777,40
	spese varie amministrative				700,00	119,00
440927	trattenute obbligatorie asi	8.998,32	9.586,90	8.396,75	7.532,60	5.944,87
510280	contributi ass. Sindacali di categoria	3.114,00	3.249,00	2.259,00	2.044,00	2.044,00
440920	altri costi per servizi	6.826,30				
	voce					
	totale costi amministrativi	105.491,12	46.133,85	64.023,70	88.930,78	31.410,82
COSTI PER PERSONALE						
RETRIBUZIONI						
461003	Retribuzioni lorde personale direttivo	45.995,80	40.266,53	48.586,14	38.111,23	12.689,46
461000	retribuzione lordo personale farmacia	164.094,87	127.617,63	122.095,11	123.055,13	132.883,42
461001	Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	20.353,86	22.379,80	28.130,13	29.125,89	26.923,24
461002	Retribuzioni lorde personale amministrativo	34.751,56	41.488,12	40.990,79	30.019,61	38.706,31
	voce					
	totale retribuzioni	265.196,09	231.762,08	237.802,17	220.311,86	209.202,43
CONTRIBUTI						
462001	contributi prev.ii personale direttivo	11.106,80	9.984,94	11.232,58	8.904,42	2.992,62
462000	contributi prev.ii personale farmacia	38.118,77	30.630,09	29.305,58	29.630,36	36.019,85
462003	contributi prev.ii personale trasporto scolastico	4.915,51	5.355,16	6.781,46	6.943,93	6.872,90
462002	contributi prev.ii personale amministrativo	8.312,56	9.581,59	9.983,75	7.069,20	9.254,88
462040	contributi Inail	1.773,64	1.698,18	2.146,08	2.135,67	2.299,05
462022	assistenza fondo est	360,00	180,00	120,00	120,00	60,00
	voce					
	totale contributi previdenziali	64.587,28	57.429,96	59.549,45	54.803,58	57.499,10

ACCANTONAMENTO TFR

463041	Tfr personale direttivo	3.330,54	3.038,86	3.035,78	2.638,09	604,42
463040	Tfr personale farmacia	12.611,01	10.148,76	9.540,55	11.411,41	9.998,42
463042	Tfr personale trasporto scolastico	1.526,62	1.640,04	2.109,47	2.131,00	495,00
463043	Tfr personale amministrativo voce	2.713,20	3.475,41	3.546,94	2.550,74	2.024,27
	totale accantonamento tfr	20.181,37	18.303,07	18.232,74	18.731,24	13.122,11

ALTRI COSTI PERSONALE

442840	compensi occasionali	-	-	-	207,81	731,25
440640	rimborsi pi� di lista - dipendenti	-	-	308,15	2.083,22	2.626,23
440641	rimborsi pi� di lista - collaboratori	224,10	544,98	-	23,78	-
440680	trasferte dipendenti rimb km	68,40	135,80	187,99	-	-
	altri costi del personale corsi di aggiornamento	-	-	-	340,00	80,00
	indennit� carica cda	-	-	-	-	150,00
442080	compensi a terzi (sicurezza - altri)	9.940,87	8.361,19	10.014,92	-	-
442120	contributi prevli di terzi	121,66	358,98	223,94	-	-
442160	contributo integrativo	45,14	-	147,89	-	-
442320	spese afferenti non sogg rit acconto	-	23,78	6,56	-	-
462023	assist sanit integr assolfrm	-	-	-	-	-
462024	assist sanit quadri etica brok	250,00	250,00	1.000,00	-	-
465000	erogazioni al personale	227,08	-	-	-	-
441000	Aggiornam. Profess. - formazione	740,00	60,00	-	-	-
465040	corsi sicurezza voce	-	100,00	-	-	-
	totale altri costi personale	11.617,25	9.834,73	11.889,45	2.654,81	3.587,48

IMPOSTE E TASSE

831000	IMPOSTE E TASSE ired	3.341,00	8.371,00	6.024,00	4.219,00	758,00
831040	IMPOSTE E TASSE irap	707,00	1.634,40	1.816,00	727,00	520,00
510095	Bollo auto scuolabus	382,37	383,41	384,24	384,07	384,07
510400	valori bollati e postali	-	64,00	100,00	108,90	414,60
510401	bolli e spese incasso	98,00	32,00	33,50	23,00	132,70
510180	altre imposte e tasse - imp. Bollo	52,00	8,22	-	431,24	567,29
510041	tassa sui rifiuti	592,63	967,38	564,42	561,53	258,01
510000	tassa pubblicit�	210,20	121,37	121,37	213,00	213,00
510120	imposta di registro	180,00	197,14	325,09	1.805,69	416,92
510200	sanzioni su tributi	-	91,00	-	-	-
510210	IMU-TASI	972,00	968,00	968,00	968,00	968,00
510050	tasi	-	134,00	134,00	135,00	-
510380	Dritti CCIAA	449,00	916,36	389,00	279,00	258,00
510480	multe e ammende	-	-	0,02	9,33	-
510364	spese vidimazioni e depositi	309,87	309,87	309,87	-	473,14
510483	sanzioni ravvedimento operoso indetraibilit� lva voce	64,75	90,77	1,28	-	3.750,93
	totale imposte e tasse	7.358,82	14.288,92	11.170,79	9.864,76	9.111,66

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ALTRI COSTI

440281	assicurazioni scuolabus	3.125,80	3.151,95	1.188,29	1.218,75	1.269,45
440280	assicurazioni	3.382,91	3.005,01	2.112,72	1.646,89	1.341,63
431091	carburanti	1.753,04	3.381,71	3.120,65	3.245,95	2.815,58
440924	smaltimento rifiuti	621,77	615,23	714,00	620,00	616,77
	altri servizi deducibili	-	-	-	-	15.000,00
440926	altri costi gestione dispensario	1.542,00	1.344,00	1.116,00	1.149,00	1.116,00
440760	servizi di vigilanza (sedi farmac. per 2019)	3.399,00	1.956,00	3.252,00	3.219,00	1.657,00
440761	spese vigilanza sede ammin.	1.728,00	1.728,00	-	-	-
510792	spese ics previste par legge	165,10	368,90	380,20	-	-
440400	pubblicit� e promozioni	1.503,08	1.498,98	275,15	-	-
440480	spese di rappresentanza serv. clientela farmacia	276,70	162,39	-	-	-
440201	spese postali	-	62,10	82,45	-	-
510600	abbuoni passivi	66,85	61,42	49,77	81,74	45,49
510760	erogazioni liberali	150,00	101,00	150,00	300,00	-
510360	altri costi gestione	708,93	832,09	2.249,56	-	376,82
441200	altre spese produzione servizi	-	1.060,00	703,20	45,01	978,00
441201	altre spese produzione servizi	-	-	208,22	-	-
440920	altri costi per servizi	-	5.341,30	4.194,00	-	-
510481	oneri non deducibili	7,00	416,72	651,98	1.561,15	613,84
510910	sopravvenienze passive non deducibili ord	-	-	474,61	97,08	-
510340	art promozionali inf 50€	700,00	-	-	-	-
	sopravvenienze passive deducibili	-	-	-	1.339,67	462,08
	sopravvenienze passive indeducibili	-	-	-	6.128,00	-
	spese anticipazione chiusura	-	-	-	-	2.752,04
510840	perdite su lva	4.219,15	12.478,52	1,11	-	-
510520	sopravvenienze passive deducibili ord voce	1.758,40	1.138,33	228,17	774,69	-
	totale altri costi	25.107,73	38.703,65	21.152,06	21.426,93	29.044,70

ONERI FINANZIARI

440882	spese per servizi bancari	2.387,78	927,88	961,29	414,27	556,82
440883	commissioni carte di credito	12.173,71	7.185,73	2.555,64	1.986,00	1.210,58
440943	Oneri acc. Ai finanziamenti	120,20	680,46	-	-	-
554120	Interessi passivi finanziamenti	5.315,20	4.577,52	-	11,95	412,65
554240	interessi ritardato pagamento	0,87	8,23	2,96	114,10	0,76
554200	interessi passivi fornitori	-	-	175,40	-	385,60
554280	sconti finanziari passivi	-	0,06	1,08	-	-
	interessi passivi indeducibili	-	-	-	8,09	-
	indennit� ritardato pagamento	-	-	-	-	13,28
	oneri accessori finanziamento voce	-	-	-	10,10	90,15
	Totale oneri finanziari	19.997,76	13.378,88	3.696,37	2.544,51	2.669,84

ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI						
450002	Affitto locali di via Cavour	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
450000	affitto locali dispensario	1.714,96	1.713,36	1.697,86	1.696,34	1.697,13
450090	affitti pass azienda	4.187,08	-	-	-	-
450221	noleggio impianti	627,00	714,00	357,12	117,12	117,12
450201	noleggio attrezzature	3.909,00	3.663,00	3.324,00	-	-
	voce	-	-	-	-	-
	totale oneri per noleggio e affitti	46.438,04	42.090,36	41.378,98	37.813,46	37.814,25
AMMORTAMENTI						
471040	ammto oneri pluriennali	3.736,87	6.904,65	6.904,64	7.174,64	5.060,97
471002	ammto spese impianto	3.093,39	3.093,39	4.453,39	4.453,39	4.453,39
471001	ammto software	851,99	-	-	227,80	32,00
472002	ammto macchine ufficio	-	-	-	2.272,25	2.104,20
472003	ammto macchinari vari	-	-	-	754,50	361,50
472100	ammto fabbricati	10.298,85	10.298,85	10.298,85	4.868,36	4.868,36
471000	ammto beni immateriali	270,00	270,00	270,00	-	-
471091	amm machi d'impresa	-	455,59	455,59	-	-
472005	ammto macch appar	1.959,60	1.348,80	908,25	-	-
472007	ammto macc uff elettr	3.262,34	2.716,89	2.848,82	-	-
472008	ammto arredamento	8.209,21	8.172,16	7.999,45	7.877,93	7.807,05
472004	ammto mobili e arredi	-	-	-	-	-
	voce	-	-	-	-	-
	totale ammortamenti	31.482,25	33.260,33	34.138,99	27.628,87	24.687,47
ACCANTONAMENTI						
	fondo perdite su crediti	-	-	-	-	-
481000	RIMANENZE INIZIALI	217.107,78	129.314,45	136.475,22	118.518,68	93.368,64
COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE						
510721	Servizi assistenza educativa e sostegno	27.985,26	37.023,95	30.317,65	28.148,55	8.537,10
510731	borse e premi di studio	4.200,00	4.926,20	4.845,00	4.200,00	5.204,92
510722	costo convenzioni Istituto comprensivo	1.332,00	2.220,00	2.220,00	2.400,00	2.332,00
510723	Cedole librerie	16.296,20	16.528,71	15.977,96	16.292,48	15.479,90
	spese ics obbligatorie per legge	-	-	-	435,90	1.040,50
510724	Trasferimento ics attività diritto allo studio	12.870,00	20.892,00	21.750,00	21.500,00	21.450,00
510725	Trasferimento attività educazione musicale	883,07	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.077,78
510726	Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00	8.500,00	8.000,00	8.044,44
510727	Trasferimento per manifestazioni piano culturale	7.002,45	17.836,57	17.189,81	17.000,00	15.300,00
510728	Compenso per gestione campo atletica	-	-	8.700,00	8.700,00	8.700,00
510729	Compenso per gestione campo calcio	-	-	28.260,96	28.260,96	28.260,96
440939	rimborsi servizi parascolastici	1.866,41	440,84	909,43	-	1.225,30
	voce	-	-	-	-	-
	totale costi per attività istituzionale	82.436,39	114.868,07	143.650,81	139.937,89	120.652,90
910000	Variazioni fiscali	205,71	-	-	-	-
	*	-	-	-	-	-
	Totale uscite	2.395.553,22	2.663.410,61	2.459.652,90	2.180.833,62	1.854.734,30
	risultato gestione con fondo di dotazione	11.420,84	18.726,94	8.454,43	4.962,93	504,39

VOCE DI BILANCIO	
AFFARI GENERALI	
ENTRATE	2020 cons
Sopravvenienze attive ordinarie	672,77
soprvenienze attive c/acquisti	2.146,85
sopravvenienze attive straordinarie	965,00
contrib. Beni strum. 2020	75,24
contrib. Beni strum.	43,20
interessi attivi depositi	4,93
interessi attivi di mora	0,11
sconti finanziari attivi	0,20
proventi rimborsi spese	0,00
arrotondamenti attivi	69,58
rimborso spese varie	
FONDO DI DOTAZIONE	137.000,00
contrib. Spese sanific co-19	1.728,00
**	
TOTALE	142.705,88
SPESE	2020 cons
cancelleria e stampati	2.397,02
Canoni assistenza Hardware e software	8.190,02
Abbonamenti ed altri costi internet	180,21
Servizio pulizie sede amministrativa	2.451,60
manutenzione fabbricati commerciali	
spese per sistema fonia dati	2.381,81
spese telefonia mobile	73,92
spese telef cell ns. 74	15,00
altri servizi commerciali	900,00
energia elettrica sede amministrativa	1.234,42
gas e riscaldamento sede amministrativa	1.357,75
acqua 20%	93,30
spese sanifi covid 19	7.937,93
spese tenuta contabilità	16.075,50
spese varie amministrative	
Retribuzioni lorde personale direttivo	45.995,80
Retribuzioni lorde personale amministrativo	34.751,56
contributi prev.li personale direttivo	11.106,80
contributi prev.li personale amministrativo	8.312,56
Tfr personale direttivo	3.330,54
Tfr personale amministrativo	2.713,20
assistenza sanit integr quadri etica brok 50%	125,00
assistenza fondo est	190,00
corsi formazione	560,00
compensi a terzi	9.940,87
erogazioni al personale	227,08
oneri sicurezza - RSPP	
contributi prevli di terzi	121,66
spese afferenti non sogg. rit acc.	45,14
IMPOSTE E TASSE - Ires	3.341,00
IMPOSTE E TASSE - Irap	707,00
Variazioni fiscali	- 205,71
imposta di registro	
imu	972,00
Tasi	
Imposte di bollo	180,00

Bilancio 2021 - Quadro per servizio

sanzioni su tributi	52,00
Diritti CCIAA	449,00
sanzioni ravvedimento operoso	64,75
spese pubblicazioni gare e contratti	
spese vidimazioni e depositi	309,87
servizi di vigilanza sede amministrativa	1.728,00
acq. Dispositivi protez ind	3.697,55
spese per gestione emergenza sanitaria	29,51
spese postali	
spese per servizi bancari	2.387,78
Interessi passivi finanziamenti	5.315,20
interessi passivi di mora	0,87
noleggio attrezzature	3.909,00
ammto oneri pluriennali	3.736,87
ammto software	651,99
amm. Beni immateriali	270,00
oneri accessori finanziamenti	120,20
sp. Sanific / disp. Protez.	220,50
sopravvenienze insussistenze passive	1.758,40
**	-
TOTALE	190.404,47
SALDO SERVIZIO	- 47.698,59
SERVIZIO FARMACEUTICO	
ENTRATE	2020 cons
**	-
Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.769.329,38
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	9.593,71
Vendita con fatture	77.582,95
prestazioni di servizi	24.425,50
resi	
premi vendita merci	
RIMANENZE FINALI	158.612,03
**	-
TOTALE	2.039.543,57
SPESE	2020 cons
**	-
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.189.333,53
Imballaggi c/ acquisti	456,78
sconti abbuoni acquisti	0,03
Merci indeducibili	
costi indeducibili	7,00
acquisti attrezzatura minuta	
manutenzione e riparazione attrezzature	1.175,00
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	
Manutenzione e riparazione	
canone manutenzione periodica	7.749,57
manutenzione beni di terzi	532,00
servizio pulizia interni	9.907,22
energia elettrica farmacia	3.891,04
energia elettrica dispensario	1.008,60
gas e riscaldamento dispensario	
spese telefoniche farmacia	111,95
spese telefoniche dispensario	83,82

Bilancio 2021 - Quadro per servizio

acqua 60%	279,92
consulenze commerciali	70.477,00
trattenute obbligatorie asl	8.998,32
contributi ass. Sindacali di categoria	3.114,00
retribuzione lordo personale farmacia	164.094,87
contributi prev.li personale farmacia	38.118,77
contributi Inail	1.773,64
assistenza fondo est	
Tfr personale farmacia	12.611,01
compensi occasionali	
rimborsi piè di lista	224,10
rimborso piè di lista collaboratori occasionali	
trasferte dipendenti rimborso km	68,40
assistenza sanit integr quadri etica brok 50%	125,00
assistenza fondo est	50,00
corsi di formazione	180,00
valori bollati e postali	
bolli e spese incasso	98,00
tassa sui rifiuti	592,63
tassa pubblicità	210,20
assicurazioni	3.382,91
smaltimento rifiuti	621,77
altri costi gestione dispensario	1.542,00
servizi di vigilanza + video Farmacia	3.399,00
pubblicità e promozioni	1.503,08
spese rappresentanza	276,70
omaggi promoz. Inf 50 euro	700,00
erogazioni liberali	150,00
altri oneri di gestione	708,93
altri costi per servizi	6.826,30
aggiornamenti licenze software	130,00
commissioni carte di credito	12.173,71
Affitto locali di via Cavour	36.000,00
affitto locali dispensario	1.714,96
noleggio imp/macchinari	627,00
leasing autovettura	
ammto spese impianto	3.093,39
ammto macchine ufficio	3.262,34
ammto macchinari vari	1.959,60
ammto fabbricati	10.298,85
ammto mobili e arredi	8.209,21
RIMANENZE INIZIALI	217.107,78
arrotondamenti passivi	66,85
**	-
TOTALE	1.829.026,78
SALDO SERVIZIO	210.516,79
SERVIZI EDUCATIVO SCOLASTICO	
ENTRATE	2020 cons
**	-
Introiti da refezione scolastica	95.557,98
Introiti da trasporto scolastico	5.902,38
Introiti da servizi parascolastici	15.017,05
Introiti per esonerati refezione scolastica	10.181,73

Bilancio 2021 - Quadro per servizio

Introiti per esonerati trasporto scolastico	2.435,68
introiti per esonerati corsi scolastici	3.778,07
Introiti per quote Insegnanti statali	6.669,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	10.989,42
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	18.050,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	1.639,07
rimborso pasti asilo nido	17.991,35
rimborso cedole librerie	
Riequilibrio tariffario covid ref scolas	7.727,50
Riequilibrio tariffario covid trasp scol	2.540,45
Riequilibrio tariffario covid pre - post	3.573,77
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	
**	-
TOTALE	202.053,45
SPESE	2020 cons
**	-
acquisto beni refezione scolastica	1.296,00
Servizio refezione scolastica conto terzi	102.399,21
serv. Refez. Scolas. Insegn	6.635,28
serv. Refez. Scolas. Esonero utenti	9.848,21
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	21.000,00
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	
servizi assistenza trasporto scolastico	12.271,99
servizi ausiliari trasporto scolastico	1.794,00
Servizi corsi pre-doposcolastici	35.212,90
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	
Servizio refezione asilo nido	18.548,41
manutenzione e riparazione scuolabus	382,09
Servizio pulizie aule doposcuola	2.612,44
Servizio pulizie aule	935,13
rimborso utenze al Comune 50%	
canone pulizia straord.Covid serv. Mensa	1.540,00
Ritribuzioni lorde personale trasporto scolastico	20.353,86
contributi prev.li personale trasporto scolastico	4.915,51
Tfr personale trasporto scolastico	1.526,62
assistenza fondo est	120,00
rimborso utenti serv parascolastici	1.866,41
Bollo auto scuolabus	382,37
assicurazioni scuolabus	3.125,80
carburanti	1.753,04
conto spese ics prev per legge	165,10
Servizi assistenza educativa e sostegno	27.985,26
borse e premi di studio	4.200,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	1.332,00
Cedole librerie	16.296,20
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	12.870,00
Trasferimento attività educazione musicale	883,07
perdite su iva	4.219,15
**	-
TOTALE	316.470,05

SALDO SERVIZIO	-	114.416,60
SERVIZIO SPORT		
ENTRATE	2020 cons	
**	-	
Intoriti da uso impianti sportivi		9.429,42
Rimborso vantaggi economico uso palestre		1.080,00
introiti req. Covid palestre		4.057,38
proventi rimborsi spese utenze		2.004,16
**	-	
TOTALE		16.570,96
SPESE	2020 cons	
**	-	
Compenso per gestione campo atletica		8.700,00
Compenso per gestione campo calcio		14.130,48
acqua imp. Sportivi		342,32
Manutenzione palestre		1.974,52
Servizio pulizie palestre		11.179,97
rimborso utenze al Comune 50%		-
**	-	
TOTALE		36.327,29
SALDO SERVIZIO	-	19.756,33
SERVIZIO CULTURA		
ENTRATE	2020 cons	
proventi rimborsi spese utenze		1.100,00
**	-	
TOTALE		1.100,00
SPESE	2020 cons	
**	-	
energia elettrica sede via rimembranze		408,49
gas e riscaldamento sede via rimembranze		774,64
acqua 20%		93,30
Trasferimento per attività liceo musicale		10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale		7.002,45
**	-	
TOTALE		18.278,88
SALDO SERVIZIO	-	17.178,88
SERVIZI SANITARI DISPOSTI DA A.C.		
ENTRATE	2020 cons	
**	-	
rimborso spese servizi sanitari disposti da A.C.		5.000,00
TOTALE		5.000,00
SPESE	2020 cons	

Bilancio 2021 - Quadro per servizio

**	-
Gas e risc. ambulatori Brenno	400,79
Energia el. ambulatori Brenno	158,43
affitto locali ambulatori	4.187,08
rimborso utenze ambulatorio	299,45
**	-
TOTALE	5.045,75
SALDO SERVIZIO	- 45,75
RIEPILOGO	
SALDO AFFARI GENERALI	- 47.698,59
SALDO SERVIZIO FARMACEUTICO	210.516,79
SALDO SERVIZIO EDUCATIVO	- 114.416,60
SALDO SERVIZIO SPORT	- 19.756,33
SALDO SERVIZIO CULTURA	- 17.178,88
SALDO SERVIZI SANITARI DISPOSTI DA A	- 45,75
TOTALE	11.420,64

tipologia di indicatore	voce 2020 -	importo 2020
Incidenza spese rigide (disavanzo personale e debito) su entrate correnti	disavanzo	-
	totale retribuzioni	265.196,09
	totale contributi previdenziali	64.587,28
	totale accantonamento tfr	20.181,37
	totale altri costi personale	11.617,25
	Totale oneri finanziari	19.997,76
	totale spese rigide	381.579,75
	totale introiti da servizio farmaceutico	1.880.931,54
	Totale introiti utenza	125.906,83
	Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	232.713,42
	totale entrate correnti	2.239.551,79
	% di incidenza	17,04%
incidenza delle spese di personale sulla spesa corrente	totale retribuzioni	265.196,09
	totale contributi previdenziali	64.587,28
	totale accantonamento tfr	20.181,37
	totale altri costi personale	11.617,25
	totale spese di personale	361.581,99
		-
	Totale uscite	2.391.710,93
	% di Incidenza	15,12%
incidenza oneri finanziari sulla spesa corrente	Totale oneri finanziari	19.997,76
	Totale uscite	2.391.710,93
	% di incidenza	0,84%
incidenza degli ammortamenti relative a spese di carattere pluriennale sulla spesa corrente	totale ammortamenti	31.482,25
	Totale uscite	2.391.710,93
	% di incidenza	1,32%
Sostenibilità oneri finanziari	Totale oneri finanziari	19.997,76
	totale entrate	2.406.973,86
	% di sostenibilità	0,83%

